
马应龙药业集团股份有限公司

600993

2013 年半年度报告



重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人陈平、总经理苏光祥、主管会计工作负责人陈玲莉及会计机构负责人（会计主管人员）汪丽红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

| | |
|-------------------------|-----|
| 第一节 释义 | 4 |
| 第二节 公司简介 | 5 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要..... | 6 |
| 第四节 董事会报告 | 7 |
| 第五节 重要事项 | 12 |
| 第六节 股份变动及股东情况..... | 14 |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 16 |
| 第八节 财务报告（未经审计） | 17 |
| 第九节 备查文件目录 | 113 |

释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|--------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司 | 指 | 马应龙药业集团股份有限公司 |
| 天猫 | 指 | 淘宝网在线 B2C 购物平台 |
| 报告期 | 指 | 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日 |

第二节 公司简介

一、 公司信息

| | |
|-----------|---|
| 公司的中文名称 | 马应龙药业集团股份有限公司 |
| 公司的中文名称简称 | 马应龙 |
| 公司的外文名称 | Mayinglong Pharmaceutical Group Co.,LTD |
| 公司的外文名称缩写 | MYL |
| 公司的法定代表人 | 陈平 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------------|---|
| 姓名 | 夏有章 | 马倩、赵仲华 |
| 联系地址 | 武汉市武昌南湖周家湾 100 号 | 武汉市武昌南湖周家湾 100 号 |
| 电话 | 027-87389583、87291519 | 027-87389583、87291519 |
| 传真 | 027-87291724 | 027-87291724 |
| 电子信箱 | xiayouzhang@sohu.com | maqian1582@sohu.com zhaozhonghua@wo.com.cn |

三、 基本情况变更简介

| | |
|-------------|-------------------|
| 公司注册地址 | 武汉市武昌南湖周家湾 100 号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 430064 |
| 公司办公地址 | 武汉市武昌南湖周家湾 100 号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 430064 |
| 公司网址 | www.mayinglong.cn |
| 电子信箱 | stock@myl1582.com |

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|----------------------|----------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 中国证券报、上海证券报 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司董事会秘书处 |

五、 公司股票简况

| 公司股票简况 | | | |
|--------|---------|------|--------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 |
| A 股 | 上海证券交易所 | 马应龙 | 600993 |

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入 | 782,089,553.18 | 780,814,320.96 | 0.16 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 118,380,662.62 | 113,084,762.42 | 4.68 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 110,563,850.23 | 97,003,947.48 | 13.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 26,425,138.53 | 58,010,088.92 | -54.45 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年 度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,355,947,649.02 | 1,290,610,577.22 | 5.06 |
| 总资产 | 1,982,381,226.94 | 1,842,873,682.56 | 7.57 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|------------|------|----------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.36 | 0.34 | 5.88 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.36 | 0.34 | 5.88 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.33 | 0.29 | 13.79 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 8.77 | 9.35 | 减少 0.58 个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 8.19 | 8.02 | 增加 0.17 个百分点 |

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|---|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -37,146.77 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 3,308,121.00 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 6,473,463.01 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -351,949.89 |
| 少数股东权益影响额 | -110,937.66 |
| 所得税影响额 | -1,464,737.30 |
| 合计 | 7,816,812.39 |

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内,公司以“深化改革、强化创新、促进发展”为指导方针,坚持以改革创新驱动企业的持续发展。报告期内公司实现主营业务收入 7.82 亿元,同比增长 0.16%;实现扣除非经常性损益后的净利润 1.11 亿元,同比增长 13.98%。

1、推动品牌经营战略实施,品牌价值逐年提高。在世界品牌实验室最新发布的 2013 年中国 500 最具价值品牌排行榜中,马应龙品牌价值达到了 95.55 亿元,位列 188 位,连续十年实现了品牌价值和位次的提升。

2、深入推进品类营销,强化市场精细化管理。推动实施战略核心医院全过程精细化跟踪维护,推动销售数量和质量双提升;深化“以战略连锁为核心、以大型社会单店为补充”的操作模式,优化分级管理,构建有针对性的三级维护制度,深度实施差异化合作,扩大销售规模。

3、强化技术创新合作。加强与中国中医科学院、上海医工院等中字头科研机构合作,达成初步合作方案。中国中医科学院已经完成“湿疹延伸品种”专家推荐处方及其优化组方的药效学研究;龙珠软膏、八宝眼膏改剂型工作进展顺利;药妆系列研发有序开展。

4、严格控制产品质量。深入推行质量风险管理,强化质量考核机制,对生产过程存在的风险和隐患予以控制和消除;建立健全对供应商的动态审计,提高对关键原辅料供应商的质量标准要求,杜绝和防范质量风险。上半年,公司产品在生产、流通、终端等环节的抽检合格率为 100%;产品一次性合格率为 100%。

5、促进新兴业务良性发展。推动诊疗产业资源整合,进一步完善连锁医院经营机制;药妆业务实施品牌分线经营策略,“瞳话”荣获 2012 中国化妆品年度眼部护理品牌大奖。优化商业板块经营质量,推行集团公司的一体化战略合作模式,巩固提升医药商业的区域竞争优势;全面开展电商业务,实现马应龙八宝眼霜、网上药店与天猫等优势平台的深度合作,试运营情况良好。

6、基础管理有序推进。不断完善内控建设,健全风险管理体系;优化绩效管理和预算管理,提高管控效率;加强人力资源经营,启动实施“定事、定岗、定人、定薪”工作,为人力资源建设奠定基础。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例(%) |
|------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 782,089,553.18 | 780,814,320.96 | 0.16 |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 营业成本 | 434,345,005.87 | 456,224,955.82 | -4.80 |
| 销售费用 | 153,811,490.48 | 151,730,324.96 | 1.37 |
| 管理费用 | 54,863,499.83 | 46,989,641.34 | 16.76 |
| 财务费用 | -4,618,060.73 | 1,301,899.99 | -454.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 26,425,138.53 | 58,010,088.92 | -54.45 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -10,343,732.60 | 48,199,283.81 | -121.46 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,481,947.25 | -32,924,112.90 | 不适用 |
| 研发支出 | 23,440,773.13 | 13,115,424.25 | 78.73 |

管理费用变动原因说明：主要为公司经营规模扩大、人工薪酬增加、新产品研发费用增加所致；

财务费用变动原因说明：主要为本期利息收入较去年同期上升所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本年度销售收入回款金额减少、同时支付的税金和费用增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期购买交易性金融资产及基建支出较上年增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为上期支付了股利而本期尚未支付所致；

研发支出变动原因说明：主要是本期资本化研发支出增加。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 医药工业 | 402,187,590.27 | 108,472,235.72 | 73.03 | 9.09 | 4.27 | 增加 1.25 个百分点 |
| 医药流通 | 355,156,753.27 | 320,341,795.79 | 9.80 | -9.37 | -8.29 | 减少 1.07 个百分点 |
| 医院诊疗 | 32,854,907.89 | 20,650,256.61 | 37.15 | 17.16 | 18.66 | 减少 0.79 个百分点 |
| 内部抵消 | -15,432,589.35 | -15,432,589.35 | | | | |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 治痔类产品 | 313,146,823.18 | 69,948,921.45 | 77.66 | 9.11 | 6.74 | 增加 0.5 个百分点 |
| 其他产品 | 89,040,767.09 | 38,523,314.27 | 56.74 | 9.00 | 0.07 | 增加 3.86 个百分点 |
| 医药流通 | 355,156,753.27 | 320,341,795.79 | 9.80 | -9.37 | -8.29 | 减少 1.07 个百分点 |
| 医院诊疗 | 32,854,907.89 | 20,650,256.61 | 37.15 | 17.16 | 18.66 | 减少 0.79 个百分点 |
| 内部抵消 | -15,432,589.35 | -15,432,589.35 | | | | |

说明：随着公司业务规模扩大和业务类型增加，内部购销业务量也随同提高，为充分反映不同业务类型的实际情况，根据年报披露规则将内部购销单列反映，上年同期数也同口径调整，调整后的 2012 年上半年公司主营业务分行业、分产品情况如下：

单位:元 币种:人民币

| 2012 年上半年主营业务分行业情况 | | | |
|--------------------|----------------|----------------|---------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) |
| 医药工业 | 368,680,332.13 | 104,025,323.76 | 71.78% |
| 医药流通 | 391,891,711.37 | 349,287,333.44 | 10.87% |
| 医院诊疗 | 28,042,540.87 | 17,402,334.62 | 37.94% |
| 内部抵消 | -15,480,487.93 | -14,610,938.59 | |
| 2012 年上半年主营业务分产品情况 | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) |
| 治痔类产品 | 286,989,991.16 | 65,530,247.57 | 77.17% |
| 其他产品 | 81,690,340.97 | 38,495,076.19 | 52.88% |
| 医药流通 | 391,891,711.37 | 349,287,333.44 | 10.87% |
| 医院诊疗 | 28,042,540.87 | 17,402,334.62 | 37.94% |
| 内部抵消 | -15,480,487.93 | -14,610,938.59 | |

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
|------|----------------|---------------|
| 华北地区 | 128,011,066.09 | -17.60 |
| 华东地区 | 88,446,686.62 | -10.28 |
| 华南地区 | 80,663,953.39 | 12.95 |
| 华中地区 | 383,785,957.98 | 18.92 |
| 其它地区 | 93,858,998.00 | -24.95 |

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位:元 币种:人民币

| | |
|------------|--------------|
| 报告期内投资额 | 7,400,000.00 |
| 上年同期投资额 | 0.00 |
| 投资额增减幅度(%) | 不适用 |

被投资的公司情况

单位:元 币种:人民币

| 被投资的公司名称 | 主要经营活动 | 本年度投资金额 | 累计投资金额 | 占被投资公司权益的比例(%) |
|------------------------|------------------------|--------------|--------------|----------------|
| 珠海国佳高分子新材料有限公司 | 保水凝胶等产品的生产、销售 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2.63 |
| 武汉泰合仲龙健康投资基金合伙企业(有限合伙) | 从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 | 40.00 |

(1) 证券投资情况

| 序号 | 证券品种 | 证券代码 | 证券简称 | 最初投资金额(元) | 持有数量(股) | 期末账面价值(元) | 占期末证券总投资比例(%) | 报告期损益(元) |
|--------------|------|--------|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1 | 股票 | 000963 | 华东医药 | 9,283,714.06 | 235,000.00 | 9,364,750.00 | 34.44 | 103,694.39 |
| 2 | 股票 | 000423 | 东阿阿胶 | 8,294,349.08 | 192,000.00 | 7,426,560.00 | 27.30 | 1,354,374.13 |
| 3 | 股票 | 000028 | 国药一致 | 2,595,735.39 | 85,000.00 | 2,373,200.00 | 8.72 | -187,312.82 |
| 4 | 债券 | 131801 | R-007 | 3,036,151.80 | 30,360.00 | 3,036,151.80 | 11.16 | |
| 5 | 债券 | 150137 | 宝利B | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 18.38 | |
| 报告期已出售证券投资损益 | | | | / | / | / | / | 5,002,030.88 |
| 合计 | | | | 28,209,950.33 | / | 27,200,661.80 | 100 | 6,272,786.58 |

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

单位:元 币种:人民币

| 主要子公司名称 | 业务性质 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 净利润 |
|-------------------|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 武汉马应龙大药房连锁有限公司 | 药品零售 | 70,000,000.00 | 461,596,268.97 | 96,279,138.40 | -1,606,231.32 |
| 湖北马应龙连锁医院投资管理有限公司 | 医院投资 | 160,000,000.00 | 197,489,264.80 | 150,855,213.93 | -2,234,899.95 |

5、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 项目金额 | 项目进度 | 本报告期投入金额 | 累计实际投入金额 | 项目收益情况 |
|----------|---------------|--------|--------------|--------------|--------|
| 企业技术中心大楼 | 50,000,000.00 | 19.33% | 8,035,071.32 | 9,776,780.32 | |
| 合计 | 50,000,000.00 | / | 8,035,071.32 | 9,776,780.32 | / |

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2012 年度股东大会审议通过《公司 2012 年度利润分配方案》，以公司 2012 年末总股本 331,579,916 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.6 元（含税），共计派发股利 53,052,786.56 元。本次分配方案股权登记日为 2013 年 7 月 12 日，除息日为 2013 年 7 月 15 日，现金红利发放日为 2013 年 7 月 19 日。

(二) 公司 2013 年中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

√ 不适用

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

| 公司对子公司的担保情况 | |
|---------------------|---------------|
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | 13,034,232.90 |
| 报告期末对子公司担保余额合计 | 13,034,232.90 |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | |
| 担保总额 | 13,034,232.90 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | 0.96 |

2013年4月，经公司第七届董事会第十六次会议审议，同意为控股子公司提供5,500万元人民币贷款（含银行承兑汇票）的担保额度，担保期限为一年。担保期限自2013年4月23日至2014年4月22日止。其中为武汉马应龙大药房连锁有限公司提供4,000万元的贷款担保额度；为湖北马应龙八宝生物科技有限公司提供1,500万元的贷款担保额度。截止2013年6月30日，武汉马应龙大药房连锁有限公司对外出具的银行承兑汇票中由公司提供担保的金额为13,034,232.90元，湖北马应龙八宝生物科技有限公司尚未使用担保额度。

(三)其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

√ 不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、上海证券交易所《股票上市规则》等法律法规的要求，建立了较为完善的公司治理结构和公司治理制度。公司法人治理结构的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | | 34,919 | | |
|-----------------------------------|--------------|----------|------------|----------|-------------|---------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 中国宝安集团股份有限公司 | 境内非国有法人 | 29.27 | 97,048,702 | 0 | 0 | 质押 97,048,700 |
| 武汉国有资产经营公司 | 国有法人 | 10.83 | 35,900,000 | 0 | 0 | 质押 12,000,000 |
| 全国社保基金一零九组合 | 境内非国有法人 | 3.29 | 10,900,000 | -100,000 | 0 | 无 |
| 中国光大银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 1.78 | 5,904,803 | | 0 | 无 |
| 中国银行—易方达策略成长证券投资基金 | 境内非国有法人 | 1.54 | 5,110,254 | 0 | 0 | 无 |
| 中国银行—易方达策略成长二号混合型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 1.44 | 4,760,064 | 0 | 0 | 无 |
| 中国光大银行股份有限公司—国投瑞银创新动力股票型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.90 | 2,992,177 | | 0 | 无 |
| 华一发展有限公司 | 境外法人 | 0.87 | 2,888,360 | 0 | 0 | 无 |
| UBS AG | 境外法人 | 0.82 | 2,714,326 | | 0 | 无 |
| 中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.81 | 2,671,548 | | 0 | 无 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份的数量 | | | 股份种类及数量 | | |

| | | | |
|-----------------------------------|--|--------|------------|
| 中国宝安集团股份有限公司 | 97,048,702 | 人民币普通股 | 97,048,702 |
| 武汉国有资产经营公司 | 35,900,000 | 人民币普通股 | 35,900,000 |
| 全国社保基金一零九组合 | 10,900,000 | 人民币普通股 | 10,900,000 |
| 中国光大银行股份有限公司－摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金 | 5,904,803 | 人民币普通股 | 5,904,803 |
| 中国银行－易方达策略成长证券投资基金 | 5,110,254 | 人民币普通股 | 5,110,254 |
| 中国银行－易方达策略成长二号混合型证券投资基金 | 4,760,064 | 人民币普通股 | 4,760,064 |
| 中国光大银行股份有限公司－国投瑞银创新动力股票型证券投资基金 | 2,992,177 | 人民币普通股 | 2,992,177 |
| 华一发展有限公司 | 2,888,360 | 人民币普通股 | 2,888,360 |
| UBS AG | 2,714,326 | 人民币普通股 | 2,714,326 |
| 中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金 | 2,671,548 | 人民币普通股 | 2,671,548 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 截至报告期末，前十名股东中中国宝安集团股份有限公司为华一发展有限公司的实际控制人，未知其余股东之间存在关联关系。 | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|------------------|-----------|--------------|-----------------|-------------|------|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 个人股 | 461,766 | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | | 未知上述股东之间存在关联关系。 | | |

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|---------|------|-------|
| 苏光祥 | 副董事长 | 选举 | 董事会换届 |
| 张晨颖 | 独立董事 | 选举 | 董事会换届 |
| 马健驹 | 董事 | 选举 | 董事会换届 |
| 冯佐祥 | 董事 | 选举 | 董事会换届 |
| 娄兵 | 监事会主席 | 选举 | 监事会换届 |
| 王方明 | 职工监事 | 选举 | 监事会换届 |
| 曾广胜 | 副董事长 | 离任 | 任期届满 |
| 陈继勇 | 独立董事 | 离任 | 任期届满 |
| 钱文洒 | 董事、财务总监 | 离任 | 任期届满 |
| 胡大军 | 监事 | 离任 | 任期届满 |
| 王礼德 | 副总经理 | 聘任 | 职务变动 |
| 田正军 | 副总经理 | 聘任 | 职务变动 |
| 夏有章 | 副总经理 | 聘任 | 职务变动 |
| 夏军 | 总工程师 | 聘任 | 职务变动 |
| 陈玲莉 | 财务总监 | 聘任 | 新聘 |
| 宋志奇 | 总经理助理 | 聘任 | 职务变动 |
| 王虹 | 副总经理 | 离任 | 任期届满 |

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:马应龙药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|--------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、(一) | 817,869,461.81 | 817,132,147.52 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、(二) | 27,200,661.80 | 37,372,580.00 |
| 应收票据 | 六、(三) | 284,577,089.23 | 236,635,311.02 |
| 应收账款 | 六、(四) | 191,562,484.49 | 143,092,931.63 |
| 预付款项 | 六、(六) | 40,670,828.45 | 37,576,606.05 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | 5,235,480.55 | 1,902,859.67 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 六、(五) | 43,288,914.14 | 20,186,929.80 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、(七) | 177,853,312.81 | 167,246,211.08 |
| 一年内到期的非流动资产 | 六、(八) | 4,506,261.95 | 4,560,227.21 |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 1,592,764,495.23 | 1,465,705,803.98 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六、(十) | 88,837,542.01 | 84,381,585.13 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、(十一) | 216,032,671.05 | 223,483,765.81 |
| 在建工程 | 六、(十二) | 12,923,846.40 | 5,326,761.12 |
| 工程物资 | | 52,914.09 | 52,914.09 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 六、(十三) | 19,201,534.73 | 19,814,173.46 |

| | | | |
|----------------------|---------|------------------|------------------|
| 开发支出 | 六、(十三) | 3,014,022.53 | 2,995,872.96 |
| 商誉 | 六、(十四) | 17,565,483.90 | 17,565,483.90 |
| 长期待摊费用 | 六、(十五) | 25,455,397.06 | 14,721,788.68 |
| 递延所得税资产 | 六、(十六) | 6,533,319.94 | 8,825,533.43 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 389,616,731.71 | 377,167,878.58 |
| 资产总计 | | 1,982,381,226.94 | 1,842,873,682.56 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、(十八) | 43,500,000.00 | 43,490,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | 六、(十九) | 51,627,381.94 | 62,102,132.34 |
| 应付账款 | 六、(二十) | 142,528,251.28 | 114,430,528.97 |
| 预收款项 | 六、(二十一) | 23,138,436.21 | 17,231,464.62 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、(二十二) | 3,585,205.42 | 3,953,313.34 |
| 应交税费 | 六、(二十三) | 70,661,863.03 | 58,816,343.63 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | 六、(二十四) | 54,392,752.62 | 1,339,966.06 |
| 其他应付款 | 六、(二十五) | 94,968,314.69 | 103,660,824.45 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 484,402,205.19 | 405,024,573.41 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | 六、(二十六) | 3,535,000.00 | 4,540,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 3,535,000.00 | 4,540,000.00 |
| 负债合计 | | 487,937,205.19 | 409,564,573.41 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 六、(二十七) | 331,579,916.00 | 331,579,916.00 |
| 资本公积 | 六、(二十八) | 118,298,736.48 | 118,298,736.48 |

| | | | |
|-------------------|---------|------------------|------------------|
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、(二十九) | 224,955,732.95 | 224,955,732.95 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、(三十) | 682,317,973.84 | 616,990,097.78 |
| 外币报表折算差额 | | -1,204,710.25 | -1,213,905.99 |
| 归属于母公司所有者 权益合计 | | 1,355,947,649.02 | 1,290,610,577.22 |
| 少数股东权益 | | 138,496,372.73 | 142,698,531.93 |
| 所有者权益合计 | | 1,494,444,021.75 | 1,433,309,109.15 |
| 负债和所有者权益 总计 | | 1,982,381,226.94 | 1,842,873,682.56 |

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：陈玲莉

会计机构负责人：汪丽红

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:马应龙药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|--------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 565,780,465.23 | 513,821,551.53 |
| 交易性金融资产 | | 22,200,661.80 | 37,372,580.00 |
| 应收票据 | | 281,845,225.75 | 228,716,343.61 |
| 应收账款 | 十二、(一) | 36,421,261.67 | 12,406,483.68 |
| 预付款项 | | 10,248,005.15 | 9,438,286.78 |
| 应收利息 | | 5,235,480.55 | 1,902,859.67 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十二、(二) | 62,183,322.17 | 47,767,949.39 |
| 存货 | | 36,262,332.53 | 42,618,779.17 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 1,020,176,754.85 | 894,044,833.83 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十二、(三) | 398,138,024.34 | 391,638,760.19 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 122,709,586.73 | 126,811,267.80 |
| 在建工程 | | 12,336,921.29 | 3,349,115.12 |
| 工程物资 | | 52,914.09 | 52,914.09 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 14,669,930.36 | 15,224,011.61 |
| 开发支出 | | 3,014,022.53 | 2,995,872.96 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 3,710,935.95 | 5,423,414.55 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 554,632,335.29 | 545,495,356.32 |
| 资产总计 | | 1,574,809,090.14 | 1,439,540,190.15 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 22,027,027.42 | 21,062,304.58 |
| 预收款项 | | 14,465,867.07 | 11,751,574.31 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 应付职工薪酬 | | 1,544,191.74 | 1,083,660.29 |
| 应交税费 | | 69,431,684.37 | 55,813,873.51 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 54,392,752.62 | 1,339,966.06 |
| 其他应付款 | | 57,525,529.54 | 68,364,370.29 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 219,387,052.76 | 159,415,749.04 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 3,410,000.00 | 4,540,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 3,410,000.00 | 4,540,000.00 |
| 负债合计 | | 222,797,052.76 | 163,955,749.04 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 331,579,916.00 | 331,579,916.00 |
| 资本公积 | | 120,895,986.24 | 120,895,986.24 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 224,955,732.95 | 224,955,732.95 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 674,580,402.19 | 598,152,805.92 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,352,012,037.38 | 1,275,584,441.11 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,574,809,090.14 | 1,439,540,190.15 |

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：陈玲莉

会计机构负责人：汪丽红

合并利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 782,089,553.18 | 780,814,320.96 |
| 其中: 营业收入 | 六、(三十一) | 782,089,553.18 | 780,814,320.96 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 652,572,886.37 | 666,979,250.13 |
| 其中: 营业成本 | 六、(三十一) | 434,345,005.87 | 456,224,955.82 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | 六、(三十二) | 8,471,483.85 | 7,911,354.55 |
| 销售费用 | 六、(三十三) | 153,811,490.48 | 151,730,324.96 |
| 管理费用 | 六、(三十四) | 54,863,499.83 | 46,989,641.34 |
| 财务费用 | 六、(三十五) | -4,618,060.73 | 1,301,899.99 |
| 资产减值损失 | 六、(三十八) | 5,699,467.07 | 2,821,073.47 |
| 加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列) | 六、(三十六) | -844,679.59 | 2,679,100.00 |
| 投资收益 (损失以“—”号填列) | 六、(三十七) | 6,774,099.48 | 13,315,157.85 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | -544,043.12 | -495,823.64 |
| 汇兑收益 (损失以“—”号填列) | | | |
| 三、营业利润 (亏损以“—”号填列) | | 135,446,086.70 | 129,829,328.68 |
| 加: 营业外收入 | 六、(三十九) | 3,389,254.62 | 3,376,089.31 |
| 减: 营业外支出 | 六、(四十) | 470,230.28 | 572,697.56 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | 72,155.74 | 151,247.56 |
| 四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列) | | 138,365,111.04 | 132,632,720.43 |
| 减: 所得税费用 | 六、(四十一) | 25,286,799.12 | 21,899,225.83 |
| 五、净利润 (净亏损以“—”号填列) | | 113,078,311.92 | 110,733,494.60 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 118,380,662.62 | 113,084,762.42 |
| 少数股东损益 | | -5,302,350.70 | -2,351,267.82 |
| 六、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 | 六、(四十二) | 0.36 | 0.34 |
| (二) 稀释每股收益 | 六、(四十二) | 0.36 | 0.34 |
| 七、其他综合收益 | 六、(四十三) | 9,387.24 | -17,194.52 |

| | | | |
|------------------|--|----------------|----------------|
| 八、综合收益总额 | | 113,087,699.16 | 110,716,300.08 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 118,389,858.36 | 113,067,918.67 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -5,302,159.20 | -2,351,618.59 |

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：陈玲莉

会计机构负责人：汪丽红

母公司利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十二、(四) | 382,114,608.46 | 343,315,951.31 |
| 减: 营业成本 | 十二、(四) | 103,454,554.88 | 95,593,867.15 |
| 营业税金及附加 | | 7,135,425.34 | 6,229,125.49 |
| 销售费用 | | 99,754,921.18 | 95,105,233.59 |
| 管理费用 | | 30,559,360.52 | 23,981,876.62 |
| 财务费用 | | -4,735,023.65 | 719,478.06 |
| 资产减值损失 | | 1,943,715.48 | 908,821.81 |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列) | | -844,679.59 | 2,679,100.00 |
| 投资收益(损失以“—”号填列) | 十二、(五) | 6,616,730.32 | 12,612,657.84 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | -500,735.85 | -423,162.55 |
| 二、营业利润(亏损以“—”号填列) | | 149,773,705.44 | 136,069,306.43 |
| 加: 营业外收入 | | 3,027,210.00 | 2,706,750.00 |
| 减: 营业外支出 | | 329,566.29 | 159,263.37 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | 4,920.02 | 18,289.11 |
| 三、利润总额(亏损总额以“—”号填列) | | 152,471,349.15 | 138,616,793.06 |
| 减: 所得税费用 | | 22,990,966.32 | 21,813,712.06 |
| 四、净利润(净亏损以“—”号填列) | | 129,480,382.83 | 116,803,081.00 |
| 五、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 | | | |
| (二) 稀释每股收益 | | | |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 129,480,382.83 | 116,803,081.00 |

法定代表人: 陈平

主管会计工作负责人: 陈玲莉

会计机构负责人: 汪丽红

合并现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 810,746,821.25 | 816,442,118.51 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 234,289.17 | 256,653.29 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、(四十四) | 21,282,839.33 | 19,840,458.09 |
| 经营活动现金流入小计 | | 832,263,949.75 | 836,539,229.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 458,213,732.00 | 469,372,100.64 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 78,923,854.28 | 75,235,837.25 |
| 支付的各项税费 | | 79,225,328.65 | 65,001,514.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、(四十四) | 189,475,896.29 | 168,919,688.36 |
| 经营活动现金流出小计 | | 805,838,811.22 | 778,529,140.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 26,425,138.53 | 58,010,088.92 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 166,477,858.41 | 100,830,039.92 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 101,910.00 | 30,549.35 |
| 处置子公司及其他营业单位收 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 166,579,768.41 | 100,860,589.27 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 22,091,023.81 | 10,980,439.08 |
| 投资支付的现金 | | 154,832,477.20 | 41,680,866.38 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 176,923,501.01 | 52,661,305.46 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -10,343,732.60 | 48,199,283.81 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,100,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 1,100,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 129,000,000.00 | 28,200,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 130,100,000.00 | 28,200,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 128,990,000.00 | 35,250,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,591,947.25 | 25,874,112.90 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 131,581,947.25 | 61,124,112.90 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,481,947.25 | -32,924,112.90 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 9,387.24 | -17,194.52 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 14,608,845.92 | 73,268,065.31 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 799,396,591.99 | 614,689,961.51 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 814,005,437.91 | 687,958,026.82 |

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：陈玲莉

会计机构负责人：汪丽红

母公司现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 371,087,230.09 | 355,336,123.51 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 十三、(六) | 8,050,976.36 | 14,636,637.08 |
| 经营活动现金流入小计 | | 379,138,206.45 | 369,972,760.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 95,481,669.48 | 95,266,151.43 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 41,227,886.05 | 40,793,558.50 |
| 支付的各项税费 | | 67,589,241.91 | 51,138,815.20 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 十三、(六) | 125,454,803.61 | 156,797,680.62 |
| 经营活动现金流出小计 | | 329,753,601.05 | 343,996,205.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 49,384,605.40 | 25,976,554.84 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 161,277,181.98 | 71,965,523.82 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 33,910.00 | 334.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 161,311,091.98 | 71,965,857.82 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 10,546,595.75 | 5,353,668.88 |
| 投资支付的现金 | | 146,832,477.20 | 13,591,511.38 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 157,379,072.95 | 18,945,180.26 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 3,932,019.03 | 53,020,677.56 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 100,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|--------------------|--|----------------|----------------|
| 筹资活动现金流入小计 | | 100,000,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 100,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,357,710.73 | 23,051,493.62 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 101,357,710.73 | 23,051,493.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,357,710.73 | -23,051,493.62 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 51,958,913.70 | 55,945,738.78 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 513,821,551.53 | 335,025,812.69 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 565,780,465.23 | 390,971,551.47 |

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：陈玲莉

会计机构负责人：汪丽红

合并所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 331,579,916.00 | 118,298,736.48 | | | 224,955,732.95 | | 616,990,097.78 | -1,213,905.99 | 142,698,531.93 | 1,433,309,109.15 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 331,579,916.00 | 118,298,736.48 | | | 224,955,732.95 | | 616,990,097.78 | -1,213,905.99 | 142,698,531.93 | 1,433,309,109.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 65,327,876.06 | 9,195.74 | -4,202,159.20 | 61,134,912.60 |
| （一）净利润 | | | | | | | 118,380,662.62 | | -5,302,350.70 | 113,078,311.92 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | 9,195.74 | 191.50 | 9,387.24 |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 118,380,662.62 | 9,195.74 | -5,302,159.20 | 113,087,699.16 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | -53,052,786.56 | -53,052,786.56 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -53,052,786.56 | -53,052,786.56 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 331,579,916.00 | 118,298,736.48 | | | 224,955,732.95 | | 682,317,973.84 | -1,204,710.25 | 138,496,372.73 | 1,494,444,021.75 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 331,579,916.00 | 118,298,736.48 | | | 206,645,419.17 | | 497,975,753.90 | -1,213,651.17 | 166,641,282.27 | 1,319,927,456.65 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 331,579,916.00 | 118,298,736.48 | | | 206,645,419.17 | | 497,975,753.90 | -1,213,651.17 | 166,641,282.27 | 1,319,927,456.65 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | 76,610,971.66 | -16,853.87 | -2,351,608.47 | 74,242,509.32 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|----------------|------------|---------------|----------------|
| (一) 净利润 | | | | | | | 113,084,762.42 | | -2,351,267.82 | 110,733,494.60 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | -16,853.87 | -340.65 | -17,194.52 |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 113,084,762.42 | -16,853.87 | -2,351,608.47 | 110,716,300.08 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | -36,473,790.76 | | | -36,473,790.76 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -36,473,790.76 | | | -36,473,790.76 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积 转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积 弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项 储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期 末余额 | 331,579,916.00 | 118,298,736.48 | | | 206,645,419.17 | | 574,586,725.56 | -1,230,505.04 | 164,289,673.80 | 1,394,169,965.97 |

法定代表人： 陈平

主管会计工作负责人： 陈玲莉

会计机构负责人： 汪丽红

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|----------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| 一、上年年末余额 | 331,579,916.00 | 120,895,986.24 | | | 224,955,732.95 | | 598,152,805.92 | 1,275,584,441.11 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 331,579,916.00 | 120,895,986.24 | | | 224,955,732.95 | | 598,152,805.92 | 1,275,584,441.11 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | 76,427,596.27 | 76,427,596.27 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 129,480,382.83 | 129,480,382.83 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 129,480,382.83 | 129,480,382.83 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | -53,052,786.56 | -53,052,786.56 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -53,052,786.56 | -53,052,786.56 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|------------------|
| 本) | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 331,579,916.00 | 120,895,986.24 | | | 224,955,732.95 | | 674,580,402.19 | 1,352,012,037.38 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | |
|------------------------|----------------|----------------|--------|------|----------------|--------|----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减: 库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 331,579,916.00 | 120,895,986.24 | | | 206,645,419.17 | | 469,833,772.71 | 1,128,955,094.12 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 331,579,916.00 | 120,895,986.24 | | | 206,645,419.17 | | 469,833,772.71 | 1,128,955,094.12 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | 80,329,290.24 | 80,329,290.24 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 116,803,081.00 | 116,803,081.00 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述 (一) 和 (二) 小计 | | | | | | | 116,803,081.00 | 116,803,081.00 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|------------------|
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | -36,473,790.76 | -36,473,790.76 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -36,473,790.76 | -36,473,790.76 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 331,579,916.00 | 120,895,986.24 | | | 206,645,419.17 | | 550,163,062.95 | 1,209,284,384.36 |

法定代表人： 陈平

主管会计工作负责人：陈玲莉

会计机构负责人：汪丽红

财务报表附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2013 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2012 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2013 年 1-6 月金额，上期发生额指 2012 年 1-6 月金额，金额单位为人民币元）

二、公司基本情况

马应龙药业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系经武汉市经济体制改革委员会“武体改[1993]189号”文批准，于 1994 年以定向募集方式设立的股份有限公司。于 1994 年 5 月 9 日在湖北省武汉市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照号 420100000014150。

1. 本公司注册资本

公司设立时总股本为 3,316.974 万股。2004 年 3 月 20 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]40 号文批准，公司于 2004 年 5 月 17 日在上海证券交易所向社会公开发行人民币普通股股票 1,800 万股。发行后公司股本总额为 5,116.974 万股，注册资本为 5,116.974 万元。

2007 年 5 月 19 日，经 2006 年度股东大会批准通过 2006 年度利润分配方案，以 2006 年末总股本 51,169,740 股为基数向全体股东每 10 股送 2 股派 3 元。派发后公司股本总额为 6,140.3688 万股，注册资本为 6,140.3688 万元。

2008 年 5 月 17 日，经 2007 年度股东大会批准通过 2007 年度利润分配方案，以 2007 年末总股本 61,403,688 股为基数向全体股东每 10 股送 5 股派 3 元。派发后公司股本总额为 9,210.5532 万股，注册资本为 9,210.5532 万元。

2009 年 6 月 2 日，经 2008 年度股东大会批准通过 2008 年度利润分配方案，以 2008 年末总股本 92,105,532 股为基数向全体股东每 10 股送 4 股转增 4 股派 1 元。派发及转增后公司股本总额为 16,578.9958 万股，注册资本为 16,578.9958 万元。

2011 年 5 月 20 日，经 2010 年度股东大会批准通过 2010 年度公司利润分配及公积金转增股本方案，以 2010 年末总股本 165,789,958 股为基数向全体股东每 10 股送 4 股转增 6 股派 0.5 元。派发及转增后公司股本总额为 33,157.9916 万股，注册资本为 33,157.9916 万元。

2. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地：湖北省武汉市武昌南湖周家湾 100 号。

组织形式：股份有限公司。

总部地址：湖北省武汉市武昌南湖周家湾 100 号。

3. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于医药行业。经营范围包括：中西药制造；企业经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；经营一、二、三类医疗器械。兼营晶体饮料；塑料瓶、化妆品、中药制药机械制造、加工、销售；汽车货运。

本公司主要产品为：马应龙麝香痔疮膏、麝香痔疮栓、地奥司明片、痔疮消炎片、复方甘草口服溶液、达芬霖、龙珠软膏、马应龙八宝眼霜等。

4. 本公司以及集团最终母公司的名称

公司的第一大股东为中国宝安集团股份有限公司，中国宝安集团股份有限公司无控股股东、实际控制人。

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2013 年 8 月 22 日，经公司第八届董事会第二次会议批准报出。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进

行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值

份额的差额，确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(六) 合并财务报表的编制方法：

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准:

现金及现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算:

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

1、 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性

项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

2、 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

(九) 金融工具：

(1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合

中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

(十) 应收款项

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|-----------------------------|---|
| <p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p> | <p>非关联方单项金额前5名的应收款项或其他不属于上述前5名，但期末应收账款单项金额在200万元以上、其他应收款单项金额在100万元以上的款项。</p> |
| <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p> | <p>对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在账龄组合中计提坏账准备。</p> |

2、按组合计提坏账准备应收款项：

| | | |
|---------------------|-------------|--------------|
| 确定组合的依据 | | |
| 组合1-账龄组合 | 按应收款项账龄划分组合 | |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | | |
| 组合1-账龄组合 | 账龄分析法 | |
| 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的： | | |
| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 5% | 5% |
| 1—2年 | 10% | 10% |
| 2—3年 | 20% | 20% |
| 3—4年 | 50% | 50% |
| 4—5年 | 80% | 80% |
| 5年以上 | 100% | 100% |

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| | |
|-------------|-------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 存在明显减值迹象且账龄较长、较难收回的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据现时情况分析确定坏账准备计提的比例 |

(十一) 存货

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为商品采购、原材料、在产品、低值易耗品、包装物、委托加工材料、库存商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调

整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长

期股权投资的初始投资成本。

2、 后续计量及损益确认方法

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权

益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(十三) 投资性房地产

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

(十四) 固定资产：

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类 别 | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|----------|
| 房屋及建筑物 | 30-35 | 4 | 2.74-3.2 |
| 机器设备 | 10 | 4 | 9.6 |
| 运输设备 | 6 | 3 | 16.17 |
| 其他设备 | 5 | 3 | 19.4 |

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(十五) 在建工程

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(十六) 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产：

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无

形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内按平均摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(十八) 长期待摊费用：

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

(十九) 预计负债：

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等

因素。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 股份支付及权益工具：

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的

公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(二十一) 回购本公司股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

(二十二) 收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

公司具体的收入确认方式为：公司销售产品时，在货物已经交付给买方时确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

(二十三) 政府补助

(1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

(二十五) 经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期无主要会计政策变更事项。

2、 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

(二十八) 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

(二十九) 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。

当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

四、 税项：

1、 增值税一般纳税人销项税率为 0、13%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳；商业型小规模纳税人征收率为 3%。

2、 城市维护建设税：按应纳流转税额的 1%—7% 计缴。

3、 教育费附加：按应纳流转税额的 3% 计缴。

4、 堤防维护费：按应纳流转税额的 2% 计缴。

5、 地方教育费附加：按应纳流转税额的 2% 计缴。

6、 水利建设基金：公司子公司西安马应龙肛肠医院有限公司按营业收入的 0.8% 计缴

7、 营业税：按应纳税额的 5% 计缴。

根据 2008 年 11 月 5 日修订后的《中华人民共和国营业税暂行条例》及其实施细则的相关规定，公司子公司武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司、武汉马应龙综合门诊部有限公司、北京马应龙长青肛肠医院有限公司、西安马应龙肛肠医院有限公司、沈阳马应龙兴华肛肠医院(有限公司)、南京马应龙中医医院有限公司、大同马应龙肛肠医院有限公司免征经营收入应纳营业税及相关附税。

8、 企业所得税：

(1) 公司企业所得税税率为 15%；其他子公司的企业所得税税率为 25%。

(2) 本公司于 2011 年 10 月 13 日通过高新技术企业复审，获得编号为 GF201142000261 的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据相关规定，公司在高新技术企业认定的有效期内，按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 |
|-------------------|-------|------------------------|------|----------|---|
| 武汉天一医药开发有限公司 | 有限责任 | 武汉市武昌区南湖周家湾 | 药品生产 | 1,000.00 | 栓剂、酞剂、擦剂、中药饮片、消毒剂的生产、加工、销售。医药、食品保健、化妆品、消毒类产品的技术开发。(国家法律、法规有规定需审批的,凭许可证经营) |
| 武汉马应龙大药房连锁有限公司 | 有限责任 | 武汉市青山区车站街 91 号 | 药品零售 | 7,000.00 | 保健食品; 医疗器械 I 类, 纺织、服装及日用品, 五金交电及电子产品, 文具用品, 体育用品及器材, 工艺品, 玩具, 玻璃器皿批发零售; 百货零售; 处方药、非处方药(甲类、乙类)、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品(除疫苗外)零售; 医疗器械 II 类; III 类: 销售(经营范围以医疗器械许可证为准); 预包装食品兼散装食品、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)批发兼零售(上述项目的经营期限与许可证核定的期限一致); (国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定的期限内方可经营)。 |
| 武汉马应龙医院投资管理有限公司 | 有限责任 | 武汉市洪山区狮子山街周家湾 100 号 | 医院投资 | 4,500.00 | 对医院、医疗机构投资、医院托管、经营、相关业务策划、咨询、医疗技术开发、转让及技术服务 |
| 武汉马应龙医药物流有限公司 | 有限责任 | 湖北省武汉东湖高新技术开发区关南四路 8 号 | 药品批发 | 1,800.00 | 货物、技术进出口(不含国家禁止或限制的进出口货物及技术); 仓储服务; 货运代办; 中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品的批发; 医疗器械 II 类: 普通诊察器械、物理治疗设备、临床检验分析仪器、病房护理设备及器具、中医器械、消毒和灭菌设备及器具; III 类: 医用电子仪器设备、医用光学器具、注射穿刺器械、仪器及内窥镜设备、医用超声仪器及有关设备、医用高频仪器设备、医用 X 射线、手术室、急救室、诊疗室设备及器具、医用卫生材料及敷料、医用缝合材料及粘合剂、医用高分子材料及制品的销售; 预包装食品批发。 |
| 武汉天一医药科技投资有限公司 | 有限责任 | 武汉市武昌区南湖周家湾 | 项目投资 | 8,000.00 | 药品、保健食品、护肤用品、诊断试剂、医疗器械、精细化工、生物制药等技术及产品的开发、研制、技术服务及相关技术的引进、转让; 对医药、化工项目投资 |
| 武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司 | 有限责任 | 武汉市洪山区狮子山街周家湾 | 技术研发 | 500.00 | 生物体外诊断技术研发及服务 |

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 |
|------------------------|-------|--|---------|-----------|--|
| 武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司 | 有限责任 | 武汉市武昌区武珞路六巷3号4栋 | 医疗服务 | 3,000.00 | 中医(内、外、肛肠科)、外科、中西医结合科(肛肠专业)、麻醉科、医学检验科、医学影像科(凭有效许可证经营) |
| 马应龙国际医药发展有限公司 | 有限责任 | FLAT/RM 411 NEW EAST OCEAN CTP 9 SCIENCE MUSEUM RD TSTMSHATSUI EAST KL | 药品销售 | 港币 1,911 | 药品销售与代理 |
| 武汉马应龙综合门诊部有限公司 | 有限责任 | 武汉市洪山区狮子山街周家湾3栋1层 | 医疗服务 | 100.00 | 内科、外科、口腔科、中医科、医学检验科、医学影像科(X线诊断专业、超声诊断专业、心电诊断专业) |
| 湖北马应龙连锁医院投资管理有限公司 | 有限责任 | 武汉市洪山区狮子山街周家湾1栋1-2层 | 医疗机构投资 | 16,000.00 | 对医院、医疗机构投资; 企业管理、策划及咨询服务; 医疗技术开发、技术转让及技术服务。 |
| 南京马应龙医院管理有限公司 | 有限责任 | 南京市秦淮区龙蟠中路500号 | 医疗机构投资 | 2,350.00 | 对医院、医疗机构投资; 企业管理、策划及咨询服务; 医疗技术开发、技术转让及技术服务。 |
| 南京马应龙中医医院有限公司 | 有限责任 | 南京市秦淮区龙蟠中路500号 | 医疗服务 | 2,000.00 | 许可经营项目: 中医内科, 中医外科, 中医康复医学科, 骨伤科, 肛肠科, 针灸科, 推拿科, 口腔科, 急诊医学科, 麻醉科, 医学检验科, 医学影像科。一般经营项目: 无 |
| 武汉迈迪投资管理有限公司 | 有限责任 | 武汉市东湖新技术开发区高新大道666号 | 投资管理 | 200.00 | 对企业的投资; 投资咨询; 企业管理咨询 |
| 武汉迈迪医疗投资中心(有限合伙) | 有限合伙 | 武汉东湖新技术开发区高新大道666号光谷生物城九峰创新基地B1栋5楼 | 投资与资产管理 | 7,200.00 | 对医疗保健、生物医药产业的投资。(上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定期限内经营) |
| 湖北马应龙八宝生物科技有限公司 | 有限责任 | 武汉市东湖新技术开发区关南工业园关南四路8号 | 化妆品研发销售 | 2,000.00 | 研发和销售发用类、护肤类、活肤类、美容修饰类化妆品; 提供技术转让及技术咨询; 从事同类产品及日化用品、日化用品原料的批发和零售贸易等 |
| 武汉仲龙投资管理有限公司 | 有限责任 | 武汉东湖新技术开发区关南四路8号 | 投资管理 | 500.00 | 对高科技产业的投资及受托资产管理; 投资管理咨询服务。(国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定期限内经营) |
| 武汉泰合仲龙健康投资基金合伙企业(有限合伙) | 有限合伙 | 武汉市东湖新技术开发区关南四路8号 | 投资与资产管理 | 600.00 | 从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务(不含国家法律、国务院决定限制和禁止的项目; 不得以及任何方式公开募集和发行基金)。(上述范围中国家有专项规定需经审批的项目经审批后或凭有效许可证方可经营) |

| 子公司全称 | 期末实际出资额(万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 |
|------------------------|-------------|---------------------|---------|----------|--------|
| 武汉天一医药开发有限公司 | 861.13 | | 80.00% | 80.00% | 是 |
| 武汉马应龙大药房连锁有限公司 | 7,353.30 | | 100% | 100% | 是 |
| 武汉马应龙医院投资管理有限公司 | 4,500.00 | | 100% | 100% | 是 |
| 武汉马应龙医药物流有限公司 | 1,800.00 | | 100% | 100% | 是 |
| 武汉天一医药科技投资有限公司 | 8,000.00 | | 100% | 100% | 是 |
| 武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司 | 255.00 | | 51.00% | 51.00% | 是 |
| 武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司 | 3,000.00 | | 100% | 100% | 是 |
| 马应龙国际医药发展有限公司 | 1,911.83 | | 97.96% | 97.96% | 是 |
| 武汉马应龙综合门诊部有限公司 | 100.00 | | 100% | 100% | 是 |
| 湖北马应龙连锁医院投资管理有限公司 | 16,000.00 | | 100% | 100% | 是 |
| 南京马应龙医院管理有限公司 | 1,795.00 | | 76.38% | 76.38% | 是 |
| 南京马应龙中医医院有限公司 | 2,000.00 | | 100% | 100% | 是 |
| 武汉迈迪投资管理有限公司 | 90.00 | | 45.00% | 60.00% | 是 |
| 武汉迈迪医疗投资中心(有限合伙) | 2,100.00 | | 29.17% | 60.00% | 是 |
| 湖北马应龙八宝生物科技有限公司 | 1,170.00 | | 58.50% | 58.50% | 是 |
| 武汉仲龙投资管理有限公司 | 275.00 | | 55.00% | 55.00% | 是 |
| 武汉泰合仲龙健康投资基金合伙企业(有限合伙) | 240.00 | | 40.00% | 71.43% | 是 |

| 子公司全称 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|-------------------|---------------|----------------------|
| 武汉天一医药开发有限公司 | 2,175,189.97 | |
| 武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司 | 2,614,892.13 | |
| 马应龙国际医药发展有限公司 | 362,510.65 | |
| 南京马应龙医院管理有限公司 | 2,964,120.04 | |
| 武汉迈迪投资管理有限公司 | 1,223,929.24 | |
| 武汉迈迪医疗投资中心(有限合伙) | 47,875,428.61 | |
| 湖北马应龙八宝生物科技有限公司 | 5,553,584.57 | |
| 武汉仲龙投资管理有限公司 | 2,249,510.39 | |

| 子公司全称 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|------------------------|--------------|----------------------|
| 武汉泰合仲龙健康投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,100,000.00 | |

2、非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 |
|------------------|-------|--------------------------------|------|----------|--|
| 武汉马应龙医药有限公司 | 有限责任 | 武汉市汉阳区汉阳大道 139 号 2 栋 17 层 | 药品批发 | 600.00 | 保健食品、日用百货批发零售；中药材收购；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证核定的期限内方可经营）中成药、化学制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、中药材、中药饮片批发； |
| 深圳大佛药业有限公司 | 有限责任 | 深圳市南山区西丽镇红花岭工业区闽利达工业园二楼北侧 | 药品生产 | 5,100.00 | 生产经营“大佛”系列中成药、化学药（喷雾剂、溶液剂）和医药用塑料包装制品。产品 20% 外销。从事新药的研究、开发 |
| 深圳市大佛医药贸易有限公司 | 有限责任 | 深圳市罗湖区红岭中路 1010 号国际信托大厦 2008 室 | 药品批发 | 150.00 | 中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品的批发（有效期至 2014 年 12 月 3 日）；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；从事货物及技术的进出口业务（国家明令禁止及特种许可的除外）；II 类 6866 医用高分子材料及制品（一次性输液、输血器具除外），II 类 6864 医用卫生材料及敷料，II 类 6823 医用超声仪器及有关设备（凭有效的医疗器械经营企业许可证方可经营）。 |
| 湖北天下明药业有限公司 | 有限责任 | 武汉市东西湖吴家山街七支沟西 | 药品批发 | 5,138.78 | 保健食品销售；设计、制作、发布、代理国内各类广告业务；日用百货、化妆品批零兼营；中药材；中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、化学原料药、抗生素原料药、精神药品（二类）、生物制品批发；医疗器械 II 类、III 类销售；预包装食品散装食品批发兼零售。 |
| 武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司 | 有限责任 | 武汉市武昌区和平大道 720 号 | 药品零售 | 5,000.00 | 保健食品、农副产品零售；日用化妆品、小家电销售；药品信息咨询；中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、精神药品（二类）、生物制品、医疗器械二类 6826 物理治疗设备、6827 重要器械、6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具、6864 医用卫生材料及敷料、6866 医用高分子材料及制品、6820 普通诊察器 |

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 |
|-------------------|-------|---------------------------------|--------|----------|---|
| 武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司 | 有限责任 | 武汉市硚口区解放大道 537 号 | 药品零售 | 1,000.00 | 械、6821 医用电子仪器, 6840 临床检验分析仪器, 6841 医用花样和基础设备器具三类 6815 注射穿刺器械(血糖采血针), 6822 医用光学器具仪器及内窥镜设备(限护理液)、预包装食品、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)的零售。(经营期限与许可证核定的项目、期限一致) |
| 武汉智康企业管理咨询有限公司 | 有限责任 | 武汉市武昌区武珞路附六巷(省油脂公司 10 楼) | 管理咨询 | 12.20 | 企业管理咨询; 房屋租赁服务(国家法律法规有规定, 凭有效许可证经营) |
| 北京马应龙长青医院管理有限公司 | 有限责任 | 北京市海淀区闵庄路 3 号玉泉慧谷园 17 号楼 B118 室 | 医疗机构投资 | 3,300.00 | 企业管理; 投资咨询; 投资管理; 资产管理; 经济贸易咨询; 销售医疗器械 I 类、计算机、软件及辅助设备; 机械设备租赁; 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 应用软件开发; 计算机维修; 货物进出口、技术进出口; 医学研究与试验发展。(未取得行政许可的项目除外) |
| 北京马应龙长青肛肠医院有限公司 | 有限责任 | 北京市海淀区闵庄路 3 号玉泉慧谷园 17 号楼 | 医疗服务 | 1,480.00 | 内科(内科常见病); 外科: 普通外科专业; 骨科专业; 口腔科: 口腔内科专业; 正畸专业; 口腔修复专业; 麻醉科; 医学检验科: 临床体液、血液专业; 临床化学检验专业; 临床免疫、血清学专业; 医学影像科: X 线诊断专业; 超声诊断专业; 心电诊断专业; 脑电及脑血流图诊断专业; 中医科: 内科专业; 外科专业; 肛肠科专业; 针灸科专业; 推拿科专业; 中西医结合科。 |
| 西安马应龙肛肠医院有限公司 | 有限责任 | 西安市未央区未央路 104 号 | 医疗服务 | 1,000.00 | 许可经营项目: 内科、外科、妇产科、妇科专业、医学检验科、医学影像科、X 线诊断专业、超声诊断专业、神经肌肉电图专业、中医科、肛肠科专业 |
| 沈阳马应龙医院投资管理有限公司 | 有限责任 | 沈阳市铁西区兴华南街 87 号 7 门 | 医疗机构投资 | 950.00 | 许可经营项目: 无; 一般经营项目: 对医院、医疗机构投资, 企业管理、策划及咨询服务, 医疗技术开发, 技术转让及技术服务(上述范围中国家有专项规定的项目经审批或凭许可证在核定期限内经营) |
| 沈阳马应龙兴华肛肠医院(有限公司) | 有限责任 | 沈阳市铁西区兴华南街 87 号 7 门 | 医疗服务 | 300.00 | 许可项目: 按医疗机构执业许可证核准的诊疗科目开展经营活动 |
| 大同马应龙肛肠医院有 | 有限责任 | 大同市城区柳航里综合楼 1-3 | 医疗服务 | 260.00 | 许可经营项目: 内科(门诊)、外科; 普通外科专业、妇产科(门诊)、医学检验科; |

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 |
|-------|-------|-----|------|----------|--|
| 限公司 | | 层 | | | 临床体液、血液专业；临床化学检验专业、医学影像科；X 线诊断专业；超声诊断专业；心电诊断专业、中医科(凭有效许可证经营) |

| 子公司全称 | 期末实际出资额(万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 |
|-------------------|-------------|---------------------|---------|----------|--------|
| 武汉马应龙医药有限公司 | 622.91 | | 88.21% | 88.21% | 是 |
| 深圳大佛药业有限公司 | 1,600.00 | | 68.30% | 68.30% | 是 |
| 深圳市大佛医药贸易有限公司 | 45.00 | | 95% | 95% | 是 |
| 湖北天下明药业有限公司 | 3,269.00 | | 51.00% | 51.00% | 是 |
| 武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司 | 2,700.00 | | 54.00% | 54.00% | 是 |
| 武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司 | 920.0001 | | 100% | 100% | 是 |
| 武汉智康企业管理咨询有限公司 | 378.20 | | 100% | 100% | 是 |
| 北京马应龙长青医院管理有限公司 | 2,320.00 | | 70.31% | 70.31% | 是 |
| 北京马应龙长青肛肠医院有限公司 | 1,460.07 | | 98.65% | 98.65% | 是 |
| 西安马应龙肛肠医院有限公司 | 1,000.00 | | 75% | 75% | 是 |
| 沈阳马应龙医院投资管理有限公司 | 636.50 | | 67% | 67% | 是 |
| 沈阳马应龙兴华肛肠医院(有限公司) | 300.00 | | 100% | 100% | 是 |
| 大同马应龙肛肠医院有限公司 | 156.00 | | 60.00% | 60.00% | 是 |

| 子公司全称 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|------------------|---------------|----------------------|
| 武汉马应龙医药有限公司 | -123,992.75 | |
| 深圳大佛药业有限公司 | 22,957,947.49 | |
| 深圳市大佛医药贸易有限公司 | -588,048.14 | |
| 湖北天下明药业有限公司 | 19,897,529.97 | |
| 武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司 | 14,659,424.77 | |

| | |
|-----------------|--------------|
| 北京马应龙长青医院管理有限公司 | 207,932.91 |
| 北京马应龙长青肛肠医院有限公司 | 9,952,289.95 |
| 西安马应龙肛肠医院有限公司 | 2,933,606.23 |
| 沈阳马应龙医院投资管理有限公司 | 1,301,678.17 |
| 大同马应龙肛肠医院有限公司 | 1,178,838.53 |

(二) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|------------------------|--------------|-------|
| 武汉泰和仲龙健康投资基金合伙企业(有限合伙) | 3,500,000.00 | 0.00 |

注:武汉泰和仲龙健康投资基金合伙企业(有限合伙),系公司与子公司武汉仲龙投资管理有限公司、陈世明、王中祥、上海星怡投资控股有限公司共同以货币出资设立,公司出资比例为 33.33%、子公司武汉仲龙投资管理有限公司出资比例为 6.66%,工商登记事宜已于 2013 年 5 月 16 日办理完毕。

武汉泰和仲龙健康投资基金合伙企业(有限合伙)为有限合伙企业,公司子公司武汉仲龙投资管理有限公司作为该合伙企业的普通合伙人及执行事务合伙人,受全体合伙人委托对该合伙企业进行管理。同时,本公司及公司子公司武汉仲龙投资管理有限公司在该合伙企业投资决策委员会中具备 71.43%的表决权,故自 2013 年 5 月起将其纳入本公司合并范围。

(三)境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司对境外经营的子公司外币财务报表进行折算时,遵循附注三、(八).2 中的折算方法。

六、 合并财务报表项目注释

(一)货币资金:

单位:元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|---------|----------------|--------------|---------|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金: | / | / | 598,275.20 | / | / | 8,193,536.96 |
| 人民币 | / | / | 588,608.33 | / | / | 8,183,831.43 |
| 港元 | 11,970.32 | 0.80757 | 9,666.87 | 11,970.32 | 0.81080 | 9,705.53 |
| 银行存款: | / | / | 787,220,060.17 | / | / | 776,452,463.99 |
| 人民币 | / | / | 785,241,351.96 | / | / | 774,409,821.60 |
| 港元 | 2,450,200.52 | 0.80757 | 1,978,708.21 | 2,519,293.72 | 0.81080 | 2,042,642.39 |
| 其他货币资金: | / | / | 30,051,126.44 | / | / | 32,486,146.57 |

| | | | | | | |
|-----|---|---|----------------|---|---|----------------|
| 人民币 | / | / | 30,051,126.44 | / | / | 32,486,146.57 |
| 合计 | / | / | 817,869,461.81 | / | / | 817,132,147.52 |

注：其他货币资金，主要系存放于证券营业部的未使用投资款 114,300.85 元、银行承兑汇票保证金 29,868,424.55 元（其中：三个月以内到期的保证金 26,004,400.65 元，三至六个月到期的保证金 3,864,023.90 ）、其他保证金 68,401.04 元。

(二) 交易性金融资产：

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 1.交易性债券投资 | | |
| 2.交易性权益工具投资 | | |
| 3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 27,200,661.80 | 37,372,580.00 |
| 4.衍生金融资产 | | |
| 5.套期工具 | | |
| 6.其他 | | |
| 合计 | 27,200,661.80 | 37,372,580.00 |

注 1：本公司交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

注 2：期末交易性金融资产较期初下降 27.22%，主要系期末交易性金融资产投资结余减少所致。

(三)应收票据：

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 284,577,089.23 | 236,635,311.02 |
| 合计 | 284,577,089.23 | 236,635,311.02 |

注 1：期末公司无质押的应收票据。

注 2：公司期末没有因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

注 3：公司已经背书给他方但尚未到期的票据（前五名）：

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|----------------|------------|------------|--------------|----|
| 山东康惠医药有限公司 | 2013.02.28 | 2013.08.28 | 1,000,000.00 | |
| 武汉市南方大药房连锁有限公司 | 2013.06.27 | 2013.12.27 | 520,000.00 | |
| 淄博朝安经贸有限公司 | 2013.03.29 | 2013.09.29 | 500,000.00 | |
| 哈尔滨医科大学附属第四医院 | 2013.03.18 | 2013.09.18 | 500,000.00 | |
| 河北威远生物化工股份有限公司 | 2013.04.02 | 2013.10.02 | 500,000.00 | |

注 4：期末应收票据较期初上升 20.26%，主要系本期受宏观经济政策影响，且营业收入增长，销售货款采用票据结算的比例上升所致。

(四)应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-----------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款： | | | | | | | | |
| 组合 1- 账龄组合 | 206,741,411.12 | 100.00 | 15,178,926.63 | 7.34 | 156,418,041.83 | 100.00 | 13,325,110.20 | 8.52 |
| 组合小计 | 206,741,411.12 | 100.00 | 15,178,926.63 | 7.34 | 156,418,041.83 | 100.00 | 13,325,110.20 | 8.52 |
| 合计 | 206,741,411.12 | 100.00 | 15,178,926.63 | 7.34 | 156,418,041.83 | 100.00 | 13,325,110.20 | 8.52 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 189,800,287.14 | 91.81 | 9,490,014.36 | 140,896,413.31 | 90.08 | 7,044,820.68 |
| 1 至 2 年 | 9,850,024.43 | 4.76 | 985,002.45 | 8,167,780.20 | 5.22 | 816,778.03 |
| 2 至 3 年 | 2,102,597.79 | 1.02 | 420,519.55 | 1,031,749.10 | 0.66 | 206,349.82 |
| 3 至 4 年 | 771,285.65 | 0.37 | 385,642.85 | 461,451.75 | 0.30 | 230,725.89 |
| 4 至 5 年 | 1,597,343.44 | 0.77 | 1,277,874.75 | 4,171,058.45 | 2.67 | 3,336,846.76 |
| 5 年以上 | 2,619,872.67 | 1.27 | 2,619,872.67 | 1,689,589.02 | 1.07 | 1,689,589.02 |
| 合计 | 206,741,411.12 | 100.00 | 15,178,926.63 | 156,418,041.83 | 100.00 | 13,325,110.20 |

2、 本报告期实际核销的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------|--------|--------------|---------|-----------|
| 核销总计 | 货款 | 3,188,012.61 | 回收可能性极小 | 否 |
| 合计 | / | 3,188,012.61 | / | / |

3、 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------|--------|---------------|-------|----------------|
| 应收账款前五名 | 非关联方客户 | 49,490,498.80 | 1 年以内 | 23.94 |
| 合计 | / | 49,490,498.80 | / | / |

5、 应收账款中无应收关联方单位的款项。

6、 其他说明

期末应收账款余额较期初上升 32.17%， 主要系营业收入增加所致。

(五) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款： | | | | | | | | |
| 组合 1- 账龄组合 | 48,961,383.26 | 100.00 | 5,672,469.12 | 11.59 | 25,201,760.89 | 100.00 | 5,014,831.09 | 19.90 |
| 组合小计 | 48,961,383.26 | 100.00 | 5,672,469.12 | 11.59 | 25,201,760.89 | 100.00 | 5,014,831.09 | 19.90 |
| 合计 | 48,961,383.26 | / | 5,672,469.12 | / | 25,201,760.89 | / | 5,014,831.09 | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 41,426,772.29 | 84.61 | 2,071,338.63 | 16,394,558.43 | 65.04 | 819,727.94 |
| 1 至 2 年 | 2,163,804.40 | 4.42 | 216,380.45 | 1,498,456.42 | 5.95 | 149,845.64 |
| 2 至 3 年 | 941,940.00 | 1.92 | 188,388.00 | 3,305,715.52 | 13.12 | 661,143.10 |
| 3 至 4 年 | 2,251,853.05 | 4.60 | 1,125,926.53 | 513,344.19 | 2.04 | 256,672.10 |
| 4 至 5 年 | 532,890.04 | 1.09 | 426,312.03 | 1,811,220.09 | 7.19 | 1,448,976.07 |
| 5 年以上 | 1,644,123.48 | 3.36 | 1,644,123.48 | 1,678,466.24 | 6.66 | 1,678,466.24 |
| 合计 | 48,961,383.26 | 100.00 | 5,672,469.12 | 25,201,760.89 | 100.00 | 5,014,831.09 |

2、 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款 总额的比例(%) |
|-------------|---------|---------------|-------|--------------------|
| 荆门市石化医院 | 非关联方交易人 | 10,000,000.00 | 1 年以内 | 20.42 |
| 杨代胜 | 非关联方交易人 | 1,210,245.72 | 5 年以上 | 2.47 |
| 门店押金类 | 非关联方交易人 | 1,192,131.60 | 1-5 年 | 2.43 |
| 丁义江 | 非关联方交易人 | 1,000,000.00 | 3-4 年 | 2.04 |
| 武汉市汉深医药有限公司 | 非关联方交易人 | 681,079.98 | 1 年以内 | 1.39 |
| 合 计 | | 14,083,457.30 | | 28.75 |

4、其他收款中无应收关联方单位的款项。

5、其他说明

期末其他应收款余额较期初上升 94.28%，主要系业务备用金和保证金等增加所致。

(六) 预付款项：

1、预付款项按账龄列示

| 账龄结构 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 金额 | 占总额的比例 | 金额 | 占总额的比例 |
| 1年以内（含1年） | 31,932,636.92 | 78.52% | 25,783,737.22 | 68.62% |
| 1年至2年（含2年） | 1,636,945.06 | 4.02% | 4,963,371.50 | 13.21% |
| 2年至3年（含3年） | 2,157,460.77 | 5.30% | 1,624,622.42 | 4.32% |
| 3年以上 | 4,943,785.70 | 12.16% | 5,204,874.91 | 13.85% |
| 合计 | 40,670,828.45 | 100.00% | 37,576,606.05 | 100.00% |

2、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|-------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------------|
| 武汉市汉深医药有限公司 | 非关联方供应商及 交易人 | 3,599,019.70 | 2008-2013 年 | 尚未交货及手 续尚未办理完 毕 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 门店及医院房租 | 非关联方供应商 | 3,437,903.95 | 2013 年 | 尚未到期 |
| 中国药材公司 | 非关联方供应商 | 2,730,250.00 | 2013 年 | 尚未交货 手续尚未办理 |
| 叶柏森 | 非关联方交易人 | 2,600,000.00 | 2008 年 | 完毕 |
| 四川协力制药有限公司 | 非关联方供应商 | 1,472,000.00 | 2013 年 | 尚未交货 |
| 合 计 | / | 13,839,173.65 | / | / |

3、本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 预付款项的说明:

账龄超过 1 年的重要预付账款, 未及时结算的原因, 主要系相关手续尚未办理完毕所致。

(七) 存货:

1、 存货分类

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,330,694.97 | | 3,330,694.97 | 10,774,479.84 | | 10,774,479.84 |
| 在产品 | 15,459,732.08 | | 15,459,732.08 | 13,897,925.99 | | 13,897,925.99 |
| 库存商品 | 147,014,343.72 | 652,416.06 | 146,361,927.66 | 129,860,443.95 | 652,416.06 | 129,208,027.89 |
| 包装物 | 10,153,473.66 | | 10,153,473.66 | 11,366,128.85 | | 11,366,128.85 |
| 低值易耗品 | 1,732,477.15 | | 1,732,477.15 | 1,272,845.08 | | 1,272,845.08 |
| 商品采购 | 815,007.29 | | 815,007.29 | 726,803.43 | | 726,803.43 |
| 合计 | 178,505,728.87 | 652,416.06 | 177,853,312.81 | 167,898,627.14 | 652,416.06 | 167,246,211.08 |

2、 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|------------|-------|------|----|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 库存商品 | 652,416.06 | | | | 652,416.06 |
| 合 计 | 652,416.06 | | | | 652,416.06 |

3、 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|------|----------------|---------------|--------------------|
| 库存商品 | 预计可变现净值低于其账面价值 | | |

(八) 一年内到期的非流动资产:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 长期待摊费用下一年度摊销额 | 4,506,261.95 | 4,560,227.21 |
| 合计 | 4,506,261.95 | 4,560,227.21 |

(九) 对合营企业投资和联营企业投资:

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) |
|-----------------|--------|----------------------------|------|--------------------------|----------|------------|-------------------|
| 联营企业 | | | | | | | |
| 中国宝安集团创新科技园有限公司 | 有限责任公司 | 武汉市武昌区南湖花园 | 程皓 | 医药工程、信息技术、软件开发、房地产开发 | 7,500.00 | 28.17% | 28.17% |
| 湖北维达健基因技术有限公司 | 有限责任公司 | 武汉东湖开发区高新大道666号 | 徐谋胜 | 基因检测技术的研发及咨询服务;一类医疗器械的销售 | 1,200.00 | 36.67% | 40.00% |
| 合营企业 | | | | | | | |
| 唐人药业有限公司 | 有限责任公司 | 深圳市罗湖区笋岗东路1002号宝安广场A座2806室 | 曾广胜 | 投资药品行业及医疗器械行业 | 8,500.00 | 50% | 33% |

| 被投资单位名称 | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本年营业收入总额 | 本年净利润 |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|------------|---------------|
| 联营企业 | | | | | |
| 中国宝安集团创新科技园有限公司 | 122,941,512.28 | 82,304,464.58 | 40,637,047.70 | 0 | -7,181.69 |
| 湖北维达健基因技术有限公司 | 7,903,435.40 | 8,302.12 | 7,895,133.28 | 263,083.49 | -1,365,519.08 |
| 合营企业 | | | | | |
| 唐人药业有限公司 | 105,058,515.74 | 1,709,289.54 | 103,349,226.20 | 0 | 81.48 |

注: 联营企业、合营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

(十) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

| 被投资单位名称 | 初始投资金额 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 |
|----------------|--------|------|------|------|------------|-------------|
| 一、权益法核算的长期股权投资 | | | | | | |

| 被投资单位名称 | 初始投资金额 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 |
|------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|-------------|
| 中国宝安集团创新科技园有限公司 | 11,938,533.63 | 11,236,766.10 | -43,348.01 | 11,193,418.09 | 28.17% | 28.17% |
| 武汉东泰医药保健品有限公司 | 459,612.40 | 459,612.40 | | 459,612.40 | 35.00% | 35.00% |
| 唐人药业有限公司 | 34,506,897.41 | 51,589,870.81 | 40.74 | 51,589,911.55 | 50.00% | 33.00% |
| 湖北维达健基因技术有限公司 | 4,400,000.00 | 3,395,481.22 | -500,735.85 | 2,894,745.37 | 36.67% | 40.00% |
| 二、成本法核算的长期股权投资 | | | | | | |
| 武汉水果湖商场股份有限公司 | 10,300.00 | 10,300.00 | | 10,300.00 | 0.08% | 0.08% |
| 湖南湘泉药业股份有限公司 | 11,729,167.00 | 11,729,167.00 | | 11,729,167.00 | 6.04% | 6.04% |
| 湖北迅达药业股份有限公司 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 | 2.17% | 2.17% |
| 昆明宝安高新股权投资基金管理公司 | 420,000.00 | 420,000.00 | | 420,000.00 | 14.00% | 14.00% |
| 珠海国佳高分子新材料有限公司 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2.63% | 2.63% |
| 合计 | 74,464,510.44 | 84,841,197.53 | 4,455,956.88 | 89,297,154.41 | | |

注：2013年3月28日，珠海国佳高分子新材料有限公司实施定向增资1,600万元，本公司出资500万元认购其中的43.5617万股，占其增资扩股后总股本的2.63%，该公司相关工商登记手续于2013年5月9日办理完毕。

| 被投资单位名称 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|----------------|------------------------|------------|----------|--------|
| 一、权益法核算的长期股权投资 | | 459,612.40 | | |
| 武汉东泰医药保健品有限公司 | | 459,612.40 | | |
| 合计 | | 459,612.40 | | |

(十一) 固定资产：

(1) 固定资产明细：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------|----------------|--------------|------|------------|------|----------------|
| | | 本期新增 | 合并变动 | 本期清理 | 合并变动 | |
| 一、原价合计 | 370,894,788.75 | 3,883,153.90 | | 346,743.93 | | 374,431,198.72 |
| 其中：房屋建筑物 | 199,854,752.50 | | | | | 199,854,752.50 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------|----------------|---------------|------|------------|------|----------------|
| | | 本期新增 | 合并变动 | 本期清理 | 合并变动 | |
| 机器设备 | 117,020,376.73 | 1,816,029.18 | | 11,919.77 | | 118,824,486.14 |
| 运输设备 | 13,434,510.36 | 102,757.00 | | 1,898.00 | | 13,535,369.36 |
| 其他设备 | 40,585,149.16 | 1,964,367.72 | | 332,926.16 | | 42,216,590.72 |
| 二、累计折旧合 | | | | | | |
| 计 | 147,411,022.94 | 11,214,619.03 | | 227,114.30 | | 158,398,527.67 |
| 其中：房屋建筑 | | | | | | |
| 物 | 42,866,152.31 | 3,219,312.75 | | - | | 46,085,465.06 |
| 机器设备 | 71,186,443.80 | 4,669,372.95 | | 11,254.99 | | 75,844,561.76 |
| 运输设备 | 8,785,142.89 | 775,543.27 | | 782.40 | | 9,559,903.76 |
| 其他设备 | 24,573,283.94 | 2,550,390.06 | | 215,076.91 | | 26,908,597.09 |
| 三、减值准备合 | | | | | | |
| 计 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 四、账面价值合 | | | | | | |
| 计 | 223,483,765.81 | | | | | 216,032,671.05 |
| 其中：房屋建筑 | | | | | | |
| 物 | 156,988,600.19 | | | | | 153,769,287.44 |
| 机器设备 | 45,833,932.93 | | | | | 42,979,924.38 |
| 运输设备 | 4,649,367.47 | | | | | 3,975,465.60 |
| 其他设备 | 16,011,865.22 | | | | | 15,307,993.63 |

注：本期折旧额 11,214,619.03 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,266,169.72 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|------------------|-----------|---------------|
| 马应龙汉深大药房办公楼 | 未及时办理过户 | 公司正积极联系尽快办理完毕 |
| 马应龙汉深大药房 3 辆运输设备 | 未及时办理过户 | 公司正积极联系尽快办理完毕 |

(3) 固定资产所有权受到限制的情况

公司子公司湖北天下明药业有限公司向兴业银行武汉分行借款系以其账面价值 19,741,284.65 元的房屋建筑物提供抵押。

(十二) 在建工程:

(1) 在建工程明细

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 沈阳医院改造工程 | | | | 1,888,080.00 | | 1,888,080.00 |
| 企业技术中心大楼 | 9,666,780.32 | | 9,666,780.32 | 1,741,709.00 | | 1,741,709.00 |
| 其他零星更改工程 | 3,257,066.08 | | 3,257,066.08 | 1,696,972.12 | | 1,696,972.12 |
| 合计 | 12,923,846.40 | | 12,923,846.40 | 5,326,761.12 | | 5,326,761.12 |

(2) 在建工程项目变动情况 a

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本年转入 固定资产 | 本年转入 其他 | 期末余额 | 本期利息 资本化率 |
|----------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 沈阳医院改造工程 | 1,888,080.00 | | | 1,888,080.00 | 0 | |
| 企业技术中心大楼 | 1,741,709.00 | 8,035,071.32 | 110,000.00 | | 9,666,780.32 | |
| 其他零星更改工程 | 1,696,972.12 | 2,716,263.68 | 1,156,169.72 | | 3,257,066.08 | |
| 合计 | 5,326,761.12 | 10,751,335.00 | 1,266,169.72 | 1,888,080.00 | 12,923,846.40 | |

在建工程项目变动情况 b

| 项目名称 | 预算数 | 资金来源 | 工程投入 占预算的 比例 | 工程进度 | 利息资本 化累计金 额 | 其中: 本期利 息资本化金 额 |
|----------|---------------|------|--------------------|------|-------------------|-----------------------|
| 企业技术中心大楼 | 50,000,000.00 | 自筹资金 | 19.33% | 50% | | |
| 合 计 | 50,000,000.00 | | | | | |

(十三) 无形资产:

1、 无形资产情况:

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------|---------------|------------|------|------------|---------------|
| | | | 本期清理 | 本期合并变 动 | |
| 一、原价合计 | 26,497,548.24 | 573,651.33 | | | 27,071,199.57 |
| 土地使用权 | 11,736,718.82 | | | | 11,736,718.82 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|------------------|---------------|--------------|------|--------|---------------|
| | | | 本期清理 | 本期合并变动 | |
| 办公软件 | 4,554,975.66 | 573,651.33 | | | 5,128,626.99 |
| 气流粉碎机分级轮 专利权 | 94,731.00 | | | | 94,731.00 |
| 药品生产专有技术 | 7,851,122.76 | | | | 7,851,122.76 |
| 药品经营权 | 1,760,000.00 | | | | 1,760,000.00 |
| 商标使用权 | 500,000.00 | | | | 500,000.00 |
| 二、累计摊销额合计 | 6,683,374.78 | 1,186,290.06 | | | 7,869,664.84 |
| 土地使用权 | 1,345,151.24 | 120,594.48 | | | 1,465,745.72 |
| 办公软件 | 1,604,442.97 | 607,470.00 | | | 2,211,912.97 |
| 气流粉碎机分级轮 专利权 | 23,545.97 | 4,871.58 | | | 28,417.55 |
| 药品生产专有技术 | 2,445,050.89 | 392,556.06 | | | 2,837,606.95 |
| 药品经营权 | 1,261,017.04 | 36,204.64 | | | 1,297,221.68 |
| 商标使用权 | 4,166.67 | 24,593.30 | | | 28,759.97 |
| 三、无形资产账面价 值合计 | 19,814,173.46 | | | | 19,201,534.73 |
| 土地使用权 | 10,391,567.58 | | | | 10,270,973.10 |
| 办公软件 | 2,950,532.69 | | | | 2,916,714.02 |
| 气流粉碎机分级轮 专利权 | 71,185.03 | | | | 66,313.45 |
| 药品生产专有技术 | 5,406,071.87 | | | | 5,013,515.81 |
| 药品经营权 | 498,982.96 | | | | 462,778.32 |
| 商标使用权 | 495,833.33 | | | | 471,240.03 |

注：无形资产本期摊销额 1,186,290.06 元。

2、公司开发项目支出：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------------|--------------|-----------|------------|---------|--------------|
| | | | 计入当期 损益 | 确认为无形资产 | |
| 二代马应龙痔疮 膏 | 2,995,872.96 | 18,149.57 | | | 3,014,022.53 |
| 合计 | 2,995,872.96 | 18,149.57 | | | 3,014,022.53 |

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例：0.08%。

3、无形资产所有权受到限制的情况

公司子公司湖北天下明药业有限公司向兴业银行武汉分行借款同时以其账面价值 2,563,818.09 元的土地使用权提供抵押。

(十四) 商誉:

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末减值准备 |
|------------------|---------------|------|------|---------------|--------|
| 深圳市大佛医药贸易有限公司 | 18,976.26 | | | 18,976.26 | |
| 武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司 | 1,718,900.75 | | | 1,718,900.75 | |
| 武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司 | 919,139.67 | | | 919,139.67 | |
| 湖北天下明药业有限公司 | 4,423,467.22 | | | 4,423,467.22 | |
| 西安马应龙肛肠医院有限公司 | 2,500,000.00 | | | 2,500,000.00 | |
| 沈阳马应龙医院投资管理有限公司 | 2,345,000.00 | | | 2,345,000.00 | |
| 大同马应龙肛肠医院有限公司 | 5,640,000.00 | | | 5,640,000.00 | |
| 合计 | 17,565,483.90 | | | 17,565,483.90 | |

注：（1）商誉的形成来源、账面价值的增减变动情况：

公司控股子公司深圳大佛药业有限公司对深圳市大佛医药贸易有限公司的长期股权投资公允价值为450,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为 18,976.26 元，即为对深圳市大佛医药贸易有限公司的商誉。

公司控股子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司对武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司的长期股权投资公允价值为27,000,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为 1,718,900.75元，即为对武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司的商誉。

公司控股子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司对武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司的长期股权投资公允价值为7,000,001.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为 919,139.67元，即为对武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司的商誉。

公司控股子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司对湖北天下明药业有限公司的长期股权投资公允价值为32,690,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为4,423,467.22元，即为对湖北天下明药业有限公司的商誉。

公司控股子公司湖北马应龙连锁医院投资管理有限公司对西安马应龙肛肠医院有限公司的长期股权投资公允价值为10,000,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为 2,500,000.00元，即为对西安马应龙肛肠医院有限公司的商誉。

公司控股子公司湖北马应龙连锁医院投资管理有限公司对沈阳马应龙医院投资管理有限公司的长期股权投资公允价值为6,365,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为 2,345,000.00元，即为对沈阳马应龙医院投资管理有限公司的商誉。

公司控股子公司北京马应龙长青医院管理有限公司对大同马应龙肛肠医院有限公司的长期股权投资公允价值为7,200,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为5,640,000.00元，即为对大同马应龙肛肠医院有限公司的商誉。

(2) 非同一控制下企业合并形成商誉的计算过程

| 被投资单位名称 | 购买日合并成本 | 购买日可辨认净资产公允价值份额 | 购买日商誉 |
|------------------|---------------|-----------------|---------------|
| 深圳市大佛医药贸易有限公司 | 450,000.00 | 431,023.74 | 18,976.26 |
| 武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司 | 27,000,000.00 | 25,281,099.25 | 1,718,900.75 |
| 武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司 | 7,000,001.00 | 6,080,861.33 | 919,139.67 |
| 湖北天下明药业有限公司 | 32,690,000.00 | 28,266,532.78 | 4,423,467.22 |
| 西安马应龙肛肠医院有限公司 | 10,000,000.00 | 7,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 沈阳马应龙医院投资管理有限公司 | 6,365,000.00 | 4,020,000.00 | 2,345,000.00 |
| 大同马应龙肛肠医院有限公司 | 7,200,000.00 | 1,560,000.00 | 5,640,000.00 |
| 合 计 | 90,705,001.00 | 73,139,517.10 | 17,565,483.90 |

(3) 商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

公司对因企业合并所形成的商誉，在每年度终了结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

经过测试，本年度末商誉不存在减值损失情况。

(十五) 长期待摊费用：

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 经营租入固定资产改良 | 27,293,670.81 | 17,959,793.67 |
| 广告费 | 2,667,988.20 | 1,322,222.22 |
| 减：一年内到期的非流动资产 | 4,506,261.95 | 4,560,227.21 |
| 合 计 | 25,455,397.06 | 14,721,788.68 |

注：长期待摊费用详细情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期摊销 | 其他减少 | | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|------|--------------|------|------------|---------------|
| | | 本期新增 | 合并变动 | | 本期清理 | 其他 | |
| 经营租入固定 资产改良 | 17,959,793.67 | 11,574,103.99 | | 1,304,713.64 | | 935,513.21 | 27,293,670.81 |
| 广告费 | 1,322,222.22 | 2,364,621.42 | | 1,018,855.44 | | | 2,667,988.20 |
| 合计 | 19,282,015.89 | 13,938,725.41 | | 2,323,569.08 | | 935,513.21 | 29,961,659.01 |

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债：

1、 已确认的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 1、坏账准备 | 3,503,935.12 | 3,834,634.99 |
| 2、存货跌价准备 | 163,104.02 | 163,104.02 |
| 3、长期股权投资减值准备 | 68,941.86 | 68,941.86 |
| 4、预计费用 | 2,096,945.66 | 4,053,161.22 |
| 5、其他长期负债(递延收益) | 549,000.00 | 681,000.00 |
| 6、公允价值变动损失 | 151,393.28 | 24,691.34 |
| 小计 | 6,533,319.94 | 8,825,533.43 |

2、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 资产减值准备 | 3,479,051.54 | 2,354,465.48 |
| 可抵扣亏损 | 49,157,659.12 | 49,157,659.12 |
| 合计 | 52,636,710.66 | 51,512,124.60 |

引起暂时性差异的资产或负债项目

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 暂时性差异金额 | |
|----|---------|------|
| | 期末余额 | 期初余额 |

| 项目 | 暂时性差异金额 | |
|------------------------|---------------|---------------|
| | 期末余额 | 期初余额 |
| 一、产生递延所得税资产的可抵扣暂时性差异项目 | | |
| 1、坏账准备 | 17,372,344.21 | 15,985,475.81 |
| 2、存货跌价准备 | 652,416.06 | 652,416.06 |
| 3、长期股权投资减值准备 | 459,612.40 | 459,612.40 |
| 4、预计费用 | 13,979,637.70 | 27,021,074.82 |
| 5、其他长期负债(递延收益) | 3,560,000.00 | 4,540,000.00 |
| 6、公允价值变动损失 | 1,009,288.53 | 164,608.94 |
| 合计 | 37,033,298.90 | 48,823,188.03 |

(十七) 资产减值准备明细:

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------|---------------|--------------|------|--------------|---------------|
| | | | 合并变动 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 18,339,941.29 | 5,699,467.07 | | 3,188,012.61 | 20,851,395.75 |
| 其中：1、应收账款坏账准备 | 13,325,110.20 | 5,041,829.04 | | 3,188,012.61 | 15,178,926.63 |
| 2、其他应收账款坏账准备 | 5,014,831.09 | 657,638.03 | | | 5,672,469.12 |
| 二、存货跌价准备 | 652,416.06 | | | | 652,416.06 |
| 三、长期股权投资减值准备 | 459,612.40 | | | | 459,612.40 |
| 合计 | 19,451,969.75 | 5,699,467.07 | | 3,188,012.61 | 21,963,424.21 |

(十八) 短期借款:

1、短期借款明细情况:

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 6,500,000.00 | 10,000,000.00 |
| 抵押借款 | 37,000,000.00 | 31,000,000.00 |
| 保理借款 | | 2,490,000.00 |
| 合计 | 43,500,000.00 | 43,490,000.00 |

注 1：子公司湖北天下明药业有限公司向广发银行武汉分行借款 650.00 万元，系由公司子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司提供担保；

注 2：子公司湖北天下明药业有限公司向兴业银行武汉分行借款 3,700.00 万元，系以其房屋建筑物及土地使用权作为抵押物，及公司子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司提供担保；

2、期末无已到期未偿还的借款。

(十九) 应付票据：

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 | 下一会计期间将到期的金额 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 51,627,381.94 | 62,102,132.34 | 51,627,381.94 |
| 合 计 | 51,627,381.94 | 62,102,132.34 | 51,627,381.94 |

注 1：期末应付票据余额较期初下降 16.87%，主要系减少应付银行承兑汇票所致。

注 2：应付票据余额中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(二十) 应付账款：

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------------|----------------|
| 金 额 | 142,528,251.28 | 114,430,528.97 |

注 1：应付账款期末余额中账龄超过一年以上的金额为 19,858,009.03 元，主要为尚未结算的购货尾款。

注 2：应付账款期末余额中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(二十一) 预收账款：

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 金 额 | 23,138,436.21 | 17,231,464.62 |

注1：预收款项期末余额中账龄超过一年以上的金额为2,269,426.98元，主要为尚未结算的销售款。

注2：预收款项期末余额中无欠持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注3：期末预收款项余额较期初上升34.28%，主要系本期业务结算所致。

(二十二) 应付职工薪酬：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期支付 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,724,110.51 | 58,773,725.45 | 59,653,802.18 | 1,844,033.78 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期支付 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 二、职工福利费 | | 2,939,226.11 | 2,939,226.11 | - |
| 三、社会保险费 | 154,096.13 | 13,398,001.35 | 13,308,092.44 | 244,005.04 |
| 其中：1、医疗保险费 | 27,890.38 | 3,483,791.88 | 3,475,630.52 | 36,051.74 |
| 2、基本养老保险费 | -23,463.56 | 8,301,737.76 | 8,283,443.36 | -5,169.16 |
| 3、失业保险费 | 636.33 | 1,063,378.43 | 1,061,569.82 | 2,444.94 |
| 4、工伤保险费 | -445.86 | 202,866.42 | 202,467.40 | -46.84 |
| 5、生育保险费 | 149,478.84 | 346,226.86 | 284,981.34 | 210,724.36 |
| 四、住房公积金 | 16,257.72 | 2,018,639.38 | 1,747,212.13 | 287,684.97 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,019,526.98 | 1,311,936.28 | 1,161,303.63 | 1,170,159.63 |
| 六、非货币性福利 | | | | |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 | 39,322.00 | 114,217.79 | 114,217.79 | 39,322.00 |
| 合计 | 3,953,313.34 | 78,555,746.36 | 78,923,854.28 | 3,585,205.42 |

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(二十三) 应交税费：

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 1. 增值税 | 16,283,244.77 | 15,340,598.37 |
| 2. 营业税 | 289,126.11 | 256,369.90 |
| 3. 城市维护建设税 | 6,024,900.85 | 5,813,449.89 |
| 4. 企业所得税 | 40,935,797.85 | 30,698,397.53 |
| 5. 堤防维护费 | 1,801,069.51 | 1,794,346.09 |
| 6. 教育费附加 | 2,898,425.22 | 2,887,896.37 |
| 7. 平抑物价基金 | 69,335.30 | 133,379.08 |
| 8. 地方教育费附加 | 1,752,808.00 | 1,748,601.29 |
| 9. 房产税 | 188,146.00 | 218,776.05 |
| 10. 其他 | 419,009.42 | -75,470.94 |

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 合计 | 70,661,863.03 | 58,816,343.63 |

注 1：税费计缴标准详见附注四税项所述。

注 2：期末应交税费余额较年初上升 20.14%，主要系本期盈利增长应交所得税款增长所致。

(二十四) 应付股利：

| 单位名称 | 期末余额 | 期初余额 | 超过1年未支付的原因 |
|---------------|---------------|--------------|------------|
| 中国宝安集团股份有限公司 | 15,527,792.32 | | |
| 武汉国有资产经营公司 | 5,744,000.00 | | |
| 华一发展有限公司 | 1,453,080.20 | 990,942.60 | 尚未领取 |
| 自然人股东及基金投资者股东 | 25,967,743.78 | 349,023.46 | 尚未领取 |
| 机构投资者股东 | 5,200,410.56 | | |
| QFII 股东 | 499,725.76 | | |
| 合计 | 54,392,752.62 | 1,339,966.06 | |

注：期末应付股利余额较年初上升 3,959.26%，主要系本期分配的股利目前尚未支付所致。

(二十五) 其他应付款：

| 项 目 | 期末余额 | 期初账面余额 |
|-----|---------------|----------------|
| 金 额 | 94,968,314.69 | 103,660,824.45 |

注 1：金额较大的其他应付款详细情况：

| 项 目 | 金 额 | 性质或内容 |
|-------|---------------|-------|
| 唐人药业 | 40,312,347.08 | 往来款 |
| 业务费 | 7,370,000.00 | 业务费 |
| 交易保证金 | 1,963,672.04 | 客户保证金 |
| 质量保证金 | 1,454,160.00 | 质量保证金 |
| 暂存款 | 896,564.01 | 暂存款 |
| 合 计 | 51,996,743.13 | |

注 2：其他应付款期末余额中账龄超过一年以上的金额为 17,347,889.51 元，主要为尚未支付的客户保证金、暂扣款、职工奖励基金等款项。

注 3：其他应付款期末余额中欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位武汉国有资产经营公司土地租金 793,026.00 元，详见附注(六)、7。

注 4：其他应付款期末余额中欠付关联方款项详见附注(六)、7。

(二十六) 其他非流动负债：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 递延收益 | 3,535,000.00 | 4,540,000.00 |
| 其中：与资产相关的政府补助 | 2,660,000.00 | 3,040,000.00 |
| 与收益相关的政府补助 | 875,000.00 | 1,500,000.00 |
| 合计 | 3,535,000.00 | 4,540,000.00 |

注：递延收益具体如下：

| 项目 | 拨款金额 | 摊销期间 | 本期收益 |
|--------------------------|--------------|----------------|--------------|
| 益气通便颗粒产业化专项资金 | 1,000,000.00 | 2012 年至 2016 年 | 100,000.00 |
| 金玄痔科熏洗散产业化专项资金 | 1,000,000.00 | 2012 年至 2016 年 | 100,000.00 |
| 痔疮系列药物技术进步产业化专项资金 | 1,800,000.00 | 2012 年至 2016 年 | 180,000.00 |
| 高新技术产业发展专项资金 | 3,000,000.00 | 2012 年至 2013 年 | 750,000.00 |
| 消痔灵与 PPH 治疗直肠内垂的优势比较研究资金 | 150,000.00 | 2013 年至 2015 年 | 25,000.00 |
| 合计 | 6,950,000.00 | | 1,155,000.00 |

(二十七) 股本：

股份变动情况表

单位:股

| 项 目 | 本次变动前 | | 本次变动增减(+,-) | | | | 本次变动后 | | |
|-----------|---------|------|-------------|----|-------|----|-------|---------|------|
| | 数量 | 比例% | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例% |
| 一、有限售条件股份 | 702,822 | 0.21 | | | | | | 702,822 | 0.21 |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 702,822 | 0.21 | | | | | | 702,822 | 0.21 |
| 其中： | - | - | | | | | | - | - |

| 项 目 | 本次变动前 | | 本次变动增减(+,-) | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|-------|-------------|----|-------|----|----|-------------|--------|
| | 数量 | 比例% | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例% |
| 境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 702,822 | 0.21 | | | | | | 702,822 | 0.21 |
| 4、外资持股 | - | - | | | | | | - | - |
| 其中： | - | - | | | | | | - | - |
| 境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 330,877,094 | 99.79 | | | | | | 330,877,094 | 99.79 |
| 1、人民币普通股 | 330,877,094 | 99.79 | | | | | | 330,877,094 | 99.79 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | - | - | - |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | - | - | - | - |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 331,579,916 | 100 | | | | | - | 331,579,916 | 100.00 |

(二十八) 资本公积：

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 117,894,048.48 | | | 117,894,048.48 |
| 其他资本公积 | 404,688.00 | | | 404,688.00 |
| 其中：①权益法核算的长期股权投资，被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动 | 86,688.00 | | | 86,688.00 |
| ②原制度转入资本公积 | 318,000.00 | | | 318,000.00 |
| 合 计 | 118,298,736.48 | | | 118,298,736.48 |

(二十九) 盈余公积:

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 149,875,230.46 | | | 149,875,230.46 |
| 任意盈余公积 | 75,080,502.49 | | | 75,080,502.49 |
| 合 计 | 224,955,732.95 | | | 224,955,732.95 |

(三十) 未分配利润:

| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例 |
|------------------|----------------|---------|
| 年初未分配利润 | 616,990,097.78 | |
| 加: 年初未分配利润调整数 | | |
| 调整后年初未分配利润 | 616,990,097.78 | |
| 加: 归属于母公司所有者的净利润 | 118,380,662.62 | |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 53,052,786.56 | |
| 期末未分配利润 | 682,317,973.84 | |

注: 2013 年 4 月 23 日公司第七届董事会第十六次通过, 以 2012 年年末总股本 331,579,916 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 1.6 元 (含税), 派发现金红利总额为 53,052,786.56 元。

(三十一) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 774,766,662.08 | 773,134,096.44 |
| 其他业务收入 | 7,322,891.10 | 7,680,224.52 |
| 主营业务成本 | 434,031,698.77 | 456,104,053.23 |
| 其他业务支出 | 313,307.10 | 120,902.59 |

2、 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 治痔类产品 | 313,146,823.18 | 69,948,921.45 | 286,989,991.16 | 65,530,247.57 |
| 其他产品 | 89,040,767.09 | 38,523,314.27 | 81,690,340.97 | 38,495,076.19 |
| 零售、批发业务收入 | 355,156,753.27 | 320,341,795.79 | 391,891,711.37 | 349,287,333.44 |
| 医院诊疗收入 | 32,854,907.89 | 20,650,256.61 | 28,042,540.87 | 17,402,334.62 |
| 内部抵消 | -15,432,589.35 | -15,432,589.35 | -15,480,487.93 | -14,610,938.59 |
| 合计 | 774,766,662.08 | 434,031,698.77 | 773,134,096.44 | 456,104,053.23 |

注 1：公司前五名客户销售的收入总额为 156,560,338.73 元，占公司营业收入的比例为 20.02%。

注 2：营业收入本期发生数与上期数相比上升 0.16%，营业成本本期发生数与上期数相比下降 4.80%，主要系公司加强成本控制所致。

(三十二) 营业税金及附加：

| 项 目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | 429,053.28 | 288,559.98 |
| 城市维护建设税 | 4,043,826.42 | 4,034,374.47 |
| 教育费附加 | 1,740,911.88 | 1,591,466.05 |
| 平抑物价基金 | 35.39 | 19.58 |
| 地方教育费附加 | 1,152,166.25 | 994,509.24 |
| 堤防维护费 | 1,098,262.28 | 993,925.41 |
| 水利建设基金 | 7,228.35 | 8,499.82 |
| 合 计 | 8,471,483.85 | 7,911,354.55 |

注：税费计缴标准详见附注四税项所述。

(三十三) 销售费用：

公司销售费用本期发生额为 153,811,490.48 元，比上期发生额上升 1.37%，主要是本期宣传费及租赁费等开支上升所致。

(三十四) 管理费用:

公司管理费用本期发生额为 54,863,499.83 元, 比上期发生额上升 16.76%, 主要为公司经营规模扩大、人工薪酬增加、新产品研发费用增加所致

(三十五) 财务费用:

| 类 别 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|---------|---------------|--------------|
| 利息支出 | 2,598,697.25 | 5,438,183.03 |
| 减: 利息收入 | 7,581,014.78 | 4,421,404.20 |
| 汇兑损益 | 11,410.46 | -75,602.77 |
| 手续费 | 352,846.34 | 360,723.93 |
| 合 计 | -4,618,060.73 | 1,301,899.99 |

(三十六) 公允价值变动收益:

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|-------------|--------------|
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | -844,679.59 | 2,679,100.00 |
| 合 计 | -844,679.59 | 2,679,100.00 |

注: 本期公允价值变动收益发生额比上期发生额下降 131.53%, 为本期证券的市价变动所致。

(三十七) 投资收益:

1、 投资收益明细情况:

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|---------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 7,318,142.60 | 13,810,981.49 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -544,043.12 | -495,823.64 |
| 合 计 | 6,774,099.48 | 13,315,157.85 |

注: 本期投资收益发生额比上期发生额下降49.12%, 主要系本期处置交易性金融资产取得的投资收益减少所致。

2、 按权益法核算的长期股权投资收益:

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的 原因 |
|-----------------|-------------|-------------|------------------|
| 中国宝安集团创新科技园有限公司 | -43,348.01 | -71,360.73 | 被投资公司净利润变动 |
| 唐人药业有限公司 | 40.74 | -1,300.36 | 被投资公司净利润变动 |
| 湖北维达健基因技术有限公司 | -500,735.85 | -423,162.55 | 被投资公司净利润变动 |
| 合计 | -544,043.12 | -495,823.64 | / |

注：公司投资收益汇回不存在重大限制。

(三十八) 资产减值损失：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 坏账准备 | 5,699,467.07 | 2,821,073.47 |
| 合计 | 5,699,467.07 | 2,821,073.47 |

注：本期资产减值损失发生额比上期发生额上升 102.03%，主要系公司经营规模扩大所致。

(三十九) 营业外收入：

1、 营业外收入情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益金额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、非流动资产处置利得合计 | 35,008.97 | 151.60 | 35,008.97 |
| 其中：固定资产处置利得 | 35,008.97 | 151.60 | 35,008.97 |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 2、政府补助 | 3,308,121.00 | 3,355,105.92 | 3,308,121.00 |
| 3、其他 | 46,124.65 | 20,831.79 | 46,124.65 |
| 合计 | 3,389,254.62 | 3,376,089.31 | 3,389,254.62 |

注：本期营业外收入发生额比上期发生额上升0.39%，主要系本期处置固定资产利得增加所致。

2、 政府补助明细

| 政府补助的种类 | | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|------------|-------|
| 与资产相关的政府补助 | 益气通便颗粒产业化专项资金 | 100,000.00 | |
| | 金玄痔科熏洗散产业化专项资金 | 100,000.00 | |

| 政府补助的种类 | | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------------------|--------------|--------------|
| 与收益相关的政府补助 | 痔疮系列药物技术进步产业化专项资金 | 180,000.00 | |
| | 小 计 | 380,000.00 | |
| | 人力资源稳定就业岗位补贴 | 586,500.00 | |
| | 科协工作资助资金 | 50,000.00 | |
| | 湖北省重大科技成果转化与产业化项目 | 750,000.00 | |
| | 消痔灵与 PPH 治疗直肠内垂的优势比较研究专项资金 | 25,000.00 | |
| | 硫酸吗啡栓产业化流动资金贷款贴息项目补助 | 600,000.00 | |
| | 槐榆清热止血胶囊产业化科学技术研究与开发资金 | 700,000.00 | |
| | 省国外专利专项资助 | 50,000.00 | |
| | 武汉吴家山台商工业园区管理委员会年企业发展金 | 166,621.00 | |
| | 专利申报资助金 | | 5,000.00 |
| | 医疗卫生补助 | | 1,000.00 |
| | 出口涉外发展补助 | | 40,000.00 |
| | 环保补助 | | 62,000.00 |
| | 创新基金 | | 90,000.00 |
| | 税收返还 | | 307,105.92 |
| | "安神胶囊" 工艺改进及质量标准提升项目 | | 90,000.00 |
| | 工业发展专项资金 | | 60,000.00 |
| | 洪山区经纬技改项目补助 | | 1,000,000.00 |
| | 洪山区科技局科技三项补助 | | 700,000.00 |
| 武汉市科技局专项项目补助 | | 960,000.00 | |
| 武汉市科技进步奖 | | 40,000.00 | |
| 小 计 | 2,928,121.00 | 3,355,105.92 | |
| 合 计 | 3,308,121.00 | 3,355,105.92 | |

(四十) 营业外支出:

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益金额 |
|----|-------|-------|--------------|
|----|-------|-------|--------------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益金额 |
|---------------|------------|------------|--------------|
| 1、非流动资产处置损失合计 | 72,155.74 | 151,247.56 | 72,155.74 |
| 其中：固定资产处置损失 | 72,155.74 | 151,247.56 | 72,155.74 |
| 2、捐赠支出 | 323,561.17 | 308,416.84 | 323,561.17 |
| 3、罚没支出 | 73,018.27 | 10,460.38 | 73,018.27 |
| 4、赔款支出 | 0.00 | 49,015.36 | 0.00 |
| 5、其他 | 1,495.10 | 53,557.42 | 1,495.10 |
| 合计 | 470,230.28 | 572,697.56 | 470,230.28 |

注：本期营业外支出发生额比上期发生额下降17.89%，主要系本期固定资产处置损失减少所致。

(四十一) 所得税费用：

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 当期所得税 | 22,994,585.63 | 18,020,824.27 |
| 递延所得税 | 2,292,213.49 | 3,878,401.56 |
| 所得税费用 | 25,286,799.12 | 21,899,225.83 |

注：当期所得税发生额比上期发生额上升15.47%，主要系本期营业利润增加相应所得税增加所致。

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

| 项目 | 本期每股收益 | 上期每股收益 |
|--------|--------|--------|
| 基本每股收益 | 0.36 | 0.34 |
| 稀释每股收益 | 0.36 | 0.34 |

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益按如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本

或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(四十三) 其他综合收益：

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|----------|------------|
| 外币财务报表折算金额 | 9,387.24 | -17,194.52 |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | | |
| 合 计 | 9,387.24 | -17,194.52 |

(四十四) 现金流量表相关信息：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 21,282,839.33 | 19,840,458.09 |
| 其中：利息收入 | 7,581,014.78 | 4,421,404.20 |
| 收到政府补助款 | 2,303,121.00 | 3,355,105.92 |
| 收到的其他款项 | 11,398,703.55 | 12,063,947.97 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 189,475,896.29 | 168,919,688.36 |
| 其中：支付的销售费用、管理费用 | 142,196,352.81 | 142,085,506.09 |
| 支付的银行手续费等 | 352,846.34 | 360,723.93 |
| 支付的其他款项 | 46,926,697.14 | 26,473,458.34 |

3、现金流量表补充资料：

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 113,078,311.92 | 110,733,494.60 |
| 加：资产减值准备 | 5,699,467.07 | 2,821,073.47 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 11,214,619.03 | 10,361,334.42 |
| 无形资产摊销 | 1,186,290.06 | 931,634.98 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,323,569.08 | 2,806,071.56 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列） | 37,146.77 | 151,095.96 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 844,679.59 | -2,679,100.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,598,697.25 | 5,438,183.03 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -6,774,099.48 | -13,315,157.85 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 2,292,213.49 | 3,878,401.56 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 0.00 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -10,607,101.73 | -16,450,514.86 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -173,831,286.30 | -93,700,858.96 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 78,362,631.78 | 47,034,431.01 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 26,425,138.53 | 58,010,088.92 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 788,001,037.26 | 673,426,879.17 |
| 减: 现金的期初余额 | 785,043,353.95 | 610,199,391.10 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | 26,004,400.65 | 14,531,147.65 |
| 减: 现金等价物的期初余额 | 14,353,238.04 | 4,490,570.41 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 14,608,845.92 | 73,268,065.31 |

4、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 一、 现金 | 788,001,037.26 | 785,043,353.95 |
| 其中: 库存现金 | 598,275.20 | 8,193,536.96 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 787,220,060.17 | 776,452,463.99 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 182,701.89 | 397,353.00 |
| 二、 现金等价物 | 26,004,400.65 | 14,353,238.04 |
| 其中: 三个月内到期的银行承兑汇票保证金 | 26,004,400.65 | 14,353,238.04 |
| 三、 期末现金及现金等价物余额 | 814,005,437.91 | 799,396,591.99 |

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司关联方的认定标准

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定, 确定关联方的认定标准为: 一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的, 构成关联方。

(二) 本企业的母公司情况

| 第一大股东名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本(万元) |
|---------|------|------|---------|------|--------------|------------|
| 中国宝安集 | 母公司 | 股份有限 | 深圳市罗湖区笋 | 陈政立 | 商业、物资供销业、投资、 | 109,075.05 |

| | | | | | | |
|--------------|--|--------------------|--|--------------|-----------------|--|
| 团股份有限 公司 | | | 岗 东 路 1002 号 宝 安 广 场 A 座 28、29 层 | | 进出口、房地产开发等。 | |
| 第一大股东名称 | | 第一大股东对本 企业的持股比例 | 第一大股东对本企 业的表决权比例 | 本企业最终控 制方 | 第一大股东组 织机构代码 | |
| 中国宝安集团股份有限公司 | | 29.27% | 29.27% | 无(注2) | 19219665-X | |

注 1：中国宝安集团股份有限公司持有本公司 29.27%的股份，为本公司第一大股东。

注 2：公司第一大股东中国宝安集团股份有限公司的第一大股东为深圳市富安控股有限公司，持股比例为 12.34%；第二大股东为深圳市宝安区投资管理公司，持股比例为 6.23%。该公司无控股股东及实际控制人。

(三) 本企业的子公司情况

| 子公司名称 | 子 公 司 类 型 | 企 业 类 型 | 注 册 地 | 法 定 代 表 人 | 业 务 性 质 | 注 册 资 本 (万 元) | 本 企 业 持 股 比 例 | 本 企 业 享 有 表 决 权 比 例 | 组 织 机 构 代 码 |
|--------------------------------|-----------------------|------------------|---|-----------------------|------------------|------------------------------|---------------------------------|--|----------------------------|
| 1、武汉马应 龙医药有限 公司 | 控 股 | 有 限 责 任 | 武汉市汉阳区 汉阳大道139号 2栋17层 | 王健 | 药 品 销 售 | 600 | 88.21% | 88.21% | 17792006-4 |
| 2、深圳大佛 药业有限公 司 | 控 股 | 有 限 责 任 | 深圳市南山区 西丽镇红花岭 工业区闽利达 工业园二楼北 侧 | 王虹 | 药 品 生 产 | 5,100 | 68.3% | 68.3% | 61887085-X |
| 3、深圳市大 佛医药贸易 有限公司 | 控 股 | 有 限 责 任 | 深圳市罗湖区 红岭中路1010 号国际信托大 厦2008室 | 王虹 | 药 品 销 售 | 150 | 95% | 95% | 74888344-8 |
| 4、武汉马应 龙汉深大药 房连锁有限 公司 | 控 股 | 有 限 责 任 | 武汉市武昌区 和平大道720号 | 田正 军 | 药 品 销 售 | 5,000 | 54% | 54% | 72466673-X |
| 5、武汉智康 企业管理咨询 有限公司 | 全 资 | 有 限 责 任 | 武汉市武昌区 武珞路附六巷 (省油脂公司10 楼) | 赵和 平 | 管 理 咨 询 | 12.20 | 100% | 100% | 79244678-X |
| 6、武汉马应 龙爱欣大药 房连锁有限 公司 | 全 资 | 有 限 责 任 | 武汉市硚口区 解放大道537号 | 田正 军 | 药 品 零 售 | 1,000 | 100% | 100% | 74142662-3 |
| 7、湖北天下 明药业有限 公司 | 控 股 | 有 限 责 任 | 武汉市东西湖 吴家山街七支 沟西 | 宋志 奇 | 药 品 销 售 | 5,138.78 | 51% | 51% | 30024454-1 |
| 8、武汉天一 医药开发有 限公司 | 控 股 | 有 限 责 任 | 武汉市武昌区 南湖周家湾 | 夏军 | 药 品 生 产 | 1,000 | 80% | 80% | 71450689-8 |

| 子公司名称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 本企业持股比例 | 本企业享有表决权比例 | 组织机构代码 |
|-----------------------|-------|---------------|---|---------|----------------|-------------|---------|------------|------------|
| 9、武汉马应龙大药房连锁有限公司 | 全资 | 任有 限责 任 | 武汉市青山区 车站街91号 | 宋志 奇 | 药品 销售 | 7,000 | 100% | 100% | 72273875-2 |
| 10、武汉天一医药科技投资有限公司 | 全资 | 有 限责 任 | 武汉市武昌区 南湖周家湾 | 钱文 酒 | 药品 生产 | 8,000 | 100% | 100% | 73753722-4 |
| 11、马应龙国际医药发展有限公司 | 控股 | 有 限责 任 | FLAT/RM 411 NEW EAST OCEAN CTP 9 SCIENCE MUSEUM RD TSTM SHATSUI EAST KL | 曾广 胜 | 药品 销售 | 港币 1,911 | 98.98% | 98.98% | |
| 12、武汉马应龙医院投资管理有限公司 | 全资 | 有 限责 任 | 武汉市洪山区 狮子山街周家 湾100号 | 赵和 平 | 项目 投资 | 4,500 | 100% | 100% | 79240480-3 |
| 13、武汉马应龙医药物流有限公司 | 全资 | 有 限责 任 | 湖北省武汉东 湖高新技术开 发区关南四路8 号 | 周璐 | 药品 销售 | 1,800 | 100% | 100% | 78318835-2 |
| 14、武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司 | 控股 | 有 限责 任 | 武汉市洪山区 狮子山街周家 湾 | 赵和 平 | 医院 投资 | 500 | 51.00% | 51.00% | 67581004-4 |
| 15、武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司 | 全资 | 有 限责 任 | 武汉市武昌区 武珞路六巷3号 4栋 | 赵和 平 | 医疗 服务 | 3,000 | 100% | 100% | 68233345-0 |
| 16、武汉马应龙综合门诊部有限公司 | 全资 | 有 限责 任 | 武汉市洪山区 狮子山街周家 湾3栋1层 | 赵和 平 | 医疗 服务 | 100 | 100% | 100% | 69833561-0 |
| 17、湖北马应龙连锁医院投资管理有限公司 | 全资 | 有 限责 任 | 武汉市洪山区 狮子山街周家 湾 1 栋 1-2 层 | 赵和 平 | 医疗 机构 投资 | 16,000 | 100% | 100% | 55501623-3 |
| 18、南京马应龙医院管理有限公司 | 控股 | 有 限责 任 | 南京市秦淮区 龙蟠中路 500 号 | 赵和 平 | 医疗 机构 投资 | 2,350 | 76.38% | 76.38% | 55553500-9 |
| 19、北京马应龙长青医院管理有限公司 | 控股 | 有 限责 任 | 北京市海淀区 闵庄路 3 号玉泉 慧谷园 17 号楼 B118 室 | 赵和 平 | 医疗 机构 投资 | 3,300.00 | 70.31% | 70.31% | 68579298-6 |
| 20、北京马应龙长青肛肠医院有限公司 | 控股 | 有 限责 任 | 北京市海淀区 闵庄路 3 号玉泉 慧谷园 17 号楼 | 赵和 平 | 医疗 服务 | 1,480.00 | 98.65% | 98.65% | 75131201-3 |

| 子公司名称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 本企业持股比例 | 本企业享有表决权比例 | 组织机构代码 |
|---------------------------|-------|--------|-------------------------|----------------|---------|----------|---------|------------|------------|
| 21、南京马应龙中医医院有限公司 | 全资 | 有限责任公司 | 南京市秦淮区龙蟠中路500号 | 赵和平 | 医疗服务 | 2,000.00 | 100% | 100% | 58508806-X |
| 22、武汉迈迪投资管理有限公司 | 控股 | 有限责任公司 | 武汉市东湖新技术开发区高新大道666号B1栋 | 罗志勇 | 投资管理 | 200.00 | 45.00% | 60.00% | 56836026-0 |
| 23、武汉迈迪医疗投资中心(有限合伙) | 控股 | 有限合伙 | 武汉东湖新技术开发区高新大道666号B1栋5楼 | 合伙执行委托人：罗志勇王礼德 | 投资与资产管理 | 7,200.00 | 29.17% | 60.00% | 58181813-3 |
| 24、湖北马应龙八宝生物科技有限公司 | 控股 | 有限责任公司 | 武汉市东湖新技术开发区关南工业园关南四路8号 | 李加林 | 化妆品研发销售 | 2,000.00 | 58.50% | 58.50% | 58797108-3 |
| 25、西安马应龙肛肠医院有限公司 | 控股 | 有限责任公司 | 西安市未央区未央路104号 | 赵和平 | 医疗服务 | 1,000.00 | 75% | 75% | 58316224-6 |
| 26、沈阳马应龙医院投资管理有限公司 | 控股 | 有限责任公司 | 沈阳市铁西区兴华南街87号7门 | 赵和平 | 医疗机构投资 | 950.00 | 67% | 67% | 57347286-5 |
| 27、沈阳马应龙兴华肛肠医院(有限公司) | 全资 | 有限责任公司 | 沈阳市铁西区兴华南街87号7门 | 赵利军 | 医疗服务 | 300.00 | 100% | 100% | 57345368-0 |
| 28、大同马应龙肛肠医院有限公司 | 控股 | 有限责任公司 | 大同市城区柳航里综合楼1-3层 | 赵和平 | 医疗服务 | 260.00 | 60% | 60% | 05885253-X |
| 29、武汉仲龙投资管理有限公司 | 控股 | 有限责任公司 | 武汉东湖新技术开发区关南四路8号 | 李加林 | 投资管理 | 500.00 | 55% | 55% | 05915222-8 |
| 30、武汉泰合仲龙健康投资基金合伙企业(有限合伙) | 控股 | 有限合伙 | 武汉东湖新技术开发区关南四路8号 | 李加林 | 投资与资产管理 | 600.00 | 40% | 71.43% | 06683901-X |

(四) 本企业的合营和联营企业的情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) |
|-----------------|--------|----------------------------|------|----------------------------|----------|------------|-------------------|
| 联营企业 | | | | | | | |
| 中国宝安集团创新科技园有限公司 | 有限责任公司 | 武汉市武昌区南湖花园 | 程皓 | 医药工程、信息技术、软件开发、房地产开发 | 7,500.00 | 28.17% | 28.17% |
| 湖北维达健基因技术有限公司 | 有限责任公司 | 武汉东湖开发区高新大道666号 | 徐谋胜 | 遗传测试、分子诊断、疾病全基因组关联性分析技术的研究 | 1,200.00 | 36.67% | 40.00% |
| 合营企业 | | | | | | | |
| 唐人药业有限公司 | 有限责任公司 | 深圳市罗湖区笋岗东路1002号宝安广场A座2806室 | 曾广胜 | 投资药品行业及医疗器械行业 | 8,500.00 | 50% | 33% |

| 被投资单位名称 | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本年营业收入总额 | 本年净利润 | 关联关系 | 组织机构代码 |
|-------------------------|----------------|---------------|----------------|------------|---------------|------|------------|
| 联营企业 中国宝安集团创新科技园有限公司 | 122,941,512.28 | 82,304,464.58 | 40,637,047.70 | | -7,181.69 | 联营 | 30001243-3 |
| 湖北维达健基因技术有限公司 | 7,903,435.40 | 8,302.12 | 7,895,133.28 | 263,083.49 | -1,365,519.08 | 联营 | 57203768-5 |
| 合营企业 唐人药业有限公司 | 105,058,515.74 | 1,709,289.54 | 103,349,226.20 | | 81.48 | 合营 | 75253706-2 |

(五) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|---------------|-------------|------------|
| 唐人药业有限公司 | 同一母公司 | 76635746-8 |
| 武汉南湖物业管理有限公司 | 同一母公司 | 30000441-7 |
| 武汉宝安房地产开发有限公司 | 同一母公司 | 17767650-8 |
| 华一发展有限公司 | 同一母公司 | - |
| 恒丰国际投资有限公司 | 同一母公司 | - |
| 武汉国有资产经营公司 | 公司股东 | 17775891-7 |

(六) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

公司承租情况表：

| 出租方 | 项 目 | 租赁资产种类 | 年度确认的租赁费 |
|------------|-----|--------|---------------|
| 武汉国有资产经营公司 | 租赁费 | 土地 | 347,590.00 |
| 恒丰国际投资有限公司 | 租赁费 | 房产 | 港币 120,000.00 |

注 1：本公司于 1999 年 10 月起向本公司第二大股东武汉国有资产经营公司租赁一宗位于武汉市洪山区周家湾面积为 52,019 平方米的国有土地使用权，租赁期 45 年；自 2003 年 5 月起向武汉国有资产经营公司租赁一宗位于武汉市洪山区周家湾面积为 17,499 平方米的土地使用权（上述二宗土地系同一国有土地使用权证所属的完整土地），租赁期限截止 2044 年 5 月 31 日，上述二宗土地年租金共 347,590.00 元。

注 2：公司子公司马应龙国际医药发展有限公司位于香港的办公点系租赁自恒丰国际投资有限公司，年租赁费港币 12 万元。

(七) 关联方应收应付款项

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 其他应付款： | | |
| 华一发展有限公司 | 1,203,469.08 | 1,208,282.54 |
| 恒丰国际投资有限公司 | 944,856.90 | 778,368.00 |
| 唐人药业有限公司 | 40,312,347.08 | 40,313,596.36 |
| 武汉国有资产经营公司 | 793,026.00 | 793,026.00 |

八、 或有事项：

公司为控股子公司提供 5,500 万元人民币贷款（含银行承兑汇票）的担保额度，担保期限为一年。担保期限自 2013 年 4 月 23 日至 2014 年 4 月 22 日止。其中为武汉马应龙大药房连锁有限公司提供 4,000 万元的贷款担保额度；为湖北马应龙八宝生物科技有限公司提供 1,500 万元的贷款担保额度。截止 2013 年 6 月 30 日，武汉马应龙大药房连锁有限公司对外出具的银行承兑汇票中由公司提供担保的金额为 13,034,232.90 元，湖北马应龙八宝生物科技有限公司尚未使用担保额度。

九、 承诺事项：

2011 年 8 月，本公司与子公司武汉迈迪投资管理有限公司、武汉科技创新投资有限公司及

熊家饶等 10 位自然人共同以货币出资设立武汉迈迪医疗投资中心(有限合伙), 本公司出资 2,000 万元, 出资比例为 27.78%; 子公司武汉迈迪投资管理有限公司出资 100 万元, 出资比例为 1.39%; 武汉科技创新投资有限公司出资 800 万元, 出资比例为 11.11%; 熊家饶等 10 位自然人出资 4,300 万元, 出资比例为 39.28%。该有限合伙企业工商登记手续已于 2011 年 8 月 30 日办理完毕。

根据相关合伙协议书约定: 若武汉科技创新投资有限公司在该合伙企业成立后 3 年内拟转让其财产份额, 而第三方不同意受让的, 本公司承诺在第三年截止之日前 15 个工作日内, 按其转让财产份额对应的原始投资额的价格受让该财产份额; 若武汉科技创新投资有限公司在该合伙企业成立 3 年后拟转让其财产份额, 而第三方不同意受让的, 本公司承诺在其以书面方式向本公司提出转让财产份额之日起 15 个工作日内, 按照其转让财产份额对应的原始投资额与转让时按中国人民银行公布的一年期贷款基准利率计算的利息收益之和(利息从第四年开始计算)的价格受让该财产份额; 同时, 自该合伙企业成立后的第 3 年结束之日起 15 个工作日内, 本公司承诺在收到其他创始合伙人向本公司提出转让其全部财产份额的挂号信件后 15 个工作日内按照其转让财产份额对应的原始投资额的价格受让该财产份额。

十、 资产负债表日后事项:

公司在资产负债表日无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

- 1、 截止 2013 年 6 月 30 日, 公司之第一大股东中国宝安集团股份有限公司持有本公司股份中的 97,048,700 股(占本公司总股本的 29.27%) 已质押给中国建设银行股份有限公司深圳市分行。
- 2、 截止 2013 年 6 月 30 日, 公司之第二大股东武汉国有资产经营公司持有本公司股份中的 12,000,000 股(占公司总股本的 3.62%) 已质押给汉口银行。
- 3、 2008 年 8 月 12 日、9 月 1 日公司控股子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司与武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司股东叶柏森签订股权转让协议, 以 260 万元收购其持有该公司 5.2% 的股权; 2008 年 9 月 10 日公司控股子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司与武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司股东武汉汉深医药有限公司签订股权转让协议, 以 215 万元收购其持有该公司 4.3% 的股权。截止 2013 年 6 月 30 日, 上述股权转让款已支付完毕, 相关工商变更登记手续尚未办理完毕。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-----------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款: | | | | | | | | |
| 组合 1-账龄组合 | 38,668,366.02 | 100.00 | 2,247,104.35 | 5.81 | 13,139,965.90 | 100.00 | 733,482.22 | 5.58 |
| 组合小计 | 38,668,366.02 | 100.00 | 2,247,104.35 | 5.81 | 13,139,965.90 | 100.00 | 733,482.22 | 5.58 |
| 合计 | 38,668,366.02 | 100.00 | 2,247,104.35 | 5.81 | 13,139,965.90 | 100.00 | 733,482.22 | 5.58 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 33,587,319.56 | 86.85 | 1,679,365.98 | 12,849,302.87 | 97.79 | 642,465.14 |
| 1 至 2 年 | 4,910,696.54 | 12.70 | 491,069.65 | 105,484.78 | 0.80 | 10,548.48 |
| 2 至 3 年 | 110,598.71 | 0.29 | 22,119.74 | 122,646.32 | 0.93 | 24,529.26 |
| 3 至 4 年 | 10,404.47 | 0.03 | 5,202.24 | 13,185.19 | 0.10 | 6,592.60 |
| 5 年以上 | 49,346.74 | 0.13 | 49,346.74 | 49,346.74 | 0.38 | 49,346.74 |
| 合计 | 38,668,366.02 | 100.00 | 2,247,104.35 | 13,139,965.90 | 100.00 | 733,482.22 |

2、本报告期实际核销的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------|--------|-----------|---------|-----------|
| 小额户 | 货款 | 33,481.98 | 回收可能性极小 | 否 |
| 合计 | / | 33,481.98 | / | / |

3、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 |
|-----------|--------|--------------|-------|------------|
| 应收非关联方前五名 | 非关联方客户 | 7,397,914.86 | 1 年以内 | 19.13% |

5、 应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------------------|--------|--------------|----------------|
| 武汉马应龙医药物流有限公司 | 全资子公司 | 7,089,575.93 | 18.33 |
| 湖北马应龙八宝生物科技有限公司 | 控股子公司 | 896,950.19 | 2.32 |
| 武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司 | 控股子公司 | 261,839.10 | 0.68 |
| 西安马应龙肛肠医院有限公司 | 控股子公司 | 94,220.00 | 0.24 |
| 大同马应龙肛肠医院有限公司 | 控股子公司 | 26,294.00 | 0.07 |
| 北京马应龙长青肛肠医院有限公司 | 控股子公司 | 24,920.00 | 0.06 |
| 南京马应龙中医医院有限公司 | 控股子公司 | 14,734.00 | 0.04 |
| 武汉马应龙医药有限公司 | 控股子公司 | 2,332.80 | 0.01 |
| 合计 | / | 8,410,866.02 | 21.75 |

注：期末应收账款余额较期初上升 194.28%，主要系本期销售收入增加所致。

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----|------|--------|------|--------|------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |

按组合计提坏账准备的其他应收账款：

| | | | | | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|------|---------------|--------|--------------|------|
| 组合 1-账龄组合 | 65,817,252.17 | 100.00 | 3,633,930.00 | 5.52 | 51,005,268.02 | 100.00 | 3,237,318.63 | 6.35 |
| 组合小计 | 65,817,252.17 | 100.00 | 3,633,930.00 | 5.52 | 51,005,268.02 | 100.00 | 3,237,318.63 | 6.35 |
| 合计 | 65,817,252.17 | / | 3,633,930.00 | / | 51,005,268.02 | / | 3,237,318.63 | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 65,165,610.43 | 99.00 | 3,258,280.52 | 50,040,714.00 | 98.11 | 2,502,035.70 |

| | | | | | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| 1 至 2 年 | 265,828.69 | 0.40 | 26,582.87 | 163,505.63 | 0.32 | 16,350.56 |
| 2 至 3 年 | 16,615.50 | 0.03 | 3,323.10 | 96,395.02 | 0.19 | 19,279.00 |
| 3 至 4 年 | 42,908.08 | 0.07 | 21,454.04 | 10,000.00 | 0.02 | 5,000.00 |
| 4 至 5 年 | 10,000.00 | 0.02 | 8,000.00 | | | |
| 5 年以上 | 316,289.47 | 0.48 | 316,289.47 | 694,653.37 | 1.36 | 694,653.37 |
| 合计 | 65,817,252.17 | 100.00 | 3,633,930.00 | 51,005,268.02 | 100.00 | 3,237,318.63 |

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、金额较大的其他其他应收款的性质或内容

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款 总额的比例 |
|------|---------|--------------|-------|-----------------|
| 余坚 | 非关联方交易人 | 1,599,129.11 | 1 年以内 | 2.43% |
| 柯焕昌 | 非关联方交易人 | 1,544,203.54 | 1 年以内 | 2.35% |
| 吴金海 | 非关联方交易人 | 1,419,372.95 | 1 年以内 | 2.16% |

4、其他应收关联方款项情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款 总额的比例 |
|----------------|--------|---------------|-----------------|
| 武汉马应龙大药房连锁有限公司 | 全资子公司 | 42,300,000.00 | 64.27% |
| 马应龙国际医药发展有限公司 | 控股子公司 | 2,546,509.76 | 3.87% |
| 武汉马应龙综合门诊部有限公司 | 全资子公司 | 43,901.15 | 0.07% |
| 合计 | | 44,890,410.91 | 68.21% |

注：期末其他应收款余额较期初上升 29.04%，主要系业务备用金等增加所致。

(三) 长期股权投资：

| 被投资单位名称 | 初始投资金额 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资 单位持股 比例 | 在被投资 单位表决 权比例 |
|--|------------|------------|------|------------|--------------------|---------------------|
| 一、权益法核算 的长期股权投资 武汉东泰医药 保健品有限公 | 700,000.00 | 459,612.40 | | 459,612.40 | 35% | 35% |

| 被投资单位名称 | 初始投资金额 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|-------------|
| 司 | | | | | | |
| 湖北维达健基因技术有限公司 | 4,400,000.00 | 3,395,481.22 | -500,735.85 | 2,894,745.37 | 36.67% | 36.67% |
| 二、成本法核算的长期股权投资 | | | | | | |
| 武汉水果湖商场股份有限公司 | 10,300.00 | 10,300.00 | | 10,300.00 | 0.08% | 0.08% |
| 湖南湘泉药业股份有限公司 | 11,729,167.00 | 11,729,167.00 | | 11,729,167.00 | 6.04% | 6.04% |
| 湖北迅达药业股份有限公司 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 | 2.17% | 2.17% |
| 武汉马应龙医药有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 16.67% | 16.67% |
| 武汉马应龙大药房连锁有限公司 | 67,891,484.51 | 67,891,484.51 | | 67,891,484.51 | 93.42% | 93.42% |
| 深圳大佛药业有限公司 | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 | | 16,000,000.00 | 36.61% | 36.61% |
| 武汉天一医药科技投资有限公司 | 79,000,000.00 | 79,000,000.00 | | 79,000,000.00 | 98.75% | 98.75% |
| 马应龙国际医药发展有限公司 | 19,118,327.46 | 19,118,327.46 | | 19,118,327.46 | 97.96% | 97.96% |
| 武汉马应龙医药物流有限公司 | 16,774,000.00 | 16,774,000.00 | | 16,774,000.00 | 93.19% | 93.19% |
| 武汉马应龙医院投资管理有限公司 | 44,000,000.00 | 44,000,000.00 | | 44,000,000.00 | 97.78% | 97.78% |
| 武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司 | 750,000.00 | 750,000.00 | | 750,000.00 | 15.00% | 15.00% |
| 湖北马应龙连锁医院投资管理有限公司 | 92,120,000.00 | 92,120,000.00 | | 92,120,000.00 | 57.575% | 57.575% |
| 武汉迈迪投资管理有限公司 | 900,000.00 | 900,000.00 | | 900,000.00 | 45.00% | 60.00% |
| 武汉迈迪医疗投资中心(有限合伙) | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | 27.78% | 60.00% |
| 湖北马应龙八宝生物科技有限公司 | 10,200,000.00 | 10,200,000.00 | | 10,200,000.00 | 51.00% | 51.00% |
| 武汉仲龙投资管理有限公司 | 2,750,000.00 | 2,750,000.00 | | 2,750,000.00 | 55.00% | 55.00% |
| 武汉泰合仲龙健康投资基金合伙企业(有限 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 33.33% | 33.33% |

| 被投资单位名称 | 初始投资金额 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 |
|-----------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|------------|-------------|
| 合伙) 珠海国佳高分子新材料有限公司 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2.63% | 2.63% |
| 合计 | 400,343,278.97 | 392,098,372.59 | 6,499,264.15 | 398,597,636.74 | | |

注：2013 年 3 月 28 日，珠海国佳高分子新材料有限公司实施定向增资 1,600 万元，本公司出资 500 万元认购其中的 43.5617 万股，占其增资扩股后总股本的 2.63%，该公司相关工商登记手续于 2013 年 5 月 9 日办理完毕。

| 被投资单位名称 | 在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|----------------|------------------------|------------|----------|--------|
| 一、权益法核算的长期股权投资 | | | | |
| 武汉东泰医药保健品有限公司 | | 459,612.40 | | |
| 合计 | | 459,612.40 | | |

(四) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 381,156,557.59 | 341,963,070.18 |
| 其他业务收入 | 958,050.87 | 1,352,881.13 |
| 主营业务成本 | 103,187,715.78 | 95,524,188.68 |
| 其他业务支出 | 266,839.10 | 69,678.47 |

2、 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 治痔类产品 | 313,146,823.18 | 69,948,921.45 | 286,989,991.16 | 65,530,247.57 |
| 其他产品 | 68,009,734.41 | 33,238,794.33 | 54,973,079.02 | 29,993,941.11 |
| 合 计 | 381,156,557.59 | 103,187,715.78 | 341,963,070.18 | 95,524,188.68 |

3、 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-------|----------------|------------------|
| 前五名客户 | 105,767,233.42 | 27.68 |
| 合计 | 105,767,233.42 | 27.68 |

注：营业收入本期发生数与上期数相比上升 11.30%，营业成本本期发生数与上期数相比上升 8.22%，主要系公司业务量增长所致。

(五) 投资收益：

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|---------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 7,117,466.17 | 13,035,820.39 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -500,735.85 | -423,162.55 |
| 合 计 | 6,616,730.32 | 12,612,657.84 |

注1：公司投资收益汇回不存在重大限制。

注2：投资收益本期发生数与上期数相比下降47.54%，主要系公司处置交易性金融资产取得的投资收益减少所致。

(六) 现金流量表相关信息：

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|--------------|---------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 8,050,976.36 | 14,636,637.08 |
| 其中：银行利息收入 | 6,187,676.36 | 2,721,637.08 |
| 收到的政府补助 | 1,863,300.00 | 2,705,000.00 |
| 收到的往来款项 | | 9,210,000.00 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 125,454,803.61 | 156,797,680.62 |
| 其中：支付的费用 | 99,700,914.12 | 78,679,162.69 |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 支付的银行手续费 | 94,941.98 | 200,770.83 |
| 支付的其他款项 | 25,658,947.51 | 77,917,747.10 |

3、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 129,480,382.83 | 116,803,081.00 |
| 加: 资产减值准备 | 1,943,715.48 | 908,821.81 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,548,495.76 | 5,777,522.65 |
| 无形资产摊销 | 984,539.70 | 274,596.00 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | -28,989.98 | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 844,679.59 | 2,679,100.00 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 1,357,710.73 | 3,240,344.31 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -6,616,730.32 | 12,612,657.84 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 1,712,478.60 | 4,472,393.22 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | 0.00 | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 6,356,446.64 | -5,740,412.42 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -97,611,605.66 | -63,478,826.47 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 4,413,482.03 | -51,572,723.10 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 49,384,605.40 | 25,976,554.84 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 565,780,465.23 | 390,971,551.47 |
| 减: 现金的期初余额 | 513,821,551.53 | 335,025,812.69 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |

| | | |
|--------------|---------------|---------------|
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 51,958,913.70 | 55,945,738.78 |

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

| 项 目 | 本期发生额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -37,146.77 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 3,308,121.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 6,473,463.01 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -351,949.89 | |

| 项 目 | 本期发生额 | 说明 |
|-------------------|--------------|----|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 9,392,487.35 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 1,464,737.30 | |
| 少数股东损益的影响数 | 110,937.66 | |
| 合 计 | 7,816,812.39 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的要求计算净资产收益率、每股收益：

| 2013 年 1-6 月 | 加权平均净资产 收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|------------|------------|
| | | 基本每股 收益 | 稀释每股 收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.77 | 0.36 | 0.36 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.19 | 0.33 | 0.33 |

| 2012 年 1-6 月 | 加权平均净资产 收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|------------|------------|
| | | 基本每股 收益 | 稀释每股 收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 9.35 | 0.34 | 0.34 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.02 | 0.29 | 0.29 |

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 合并资产负债表项目

| 项 目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 | 变动比率 | 变动原因 |
|--------|----------------|----------------|---------|------------------|
| 应收账款 | 191,562,484.49 | 143,092,931.63 | 33.87% | 主要系营业收入增加所致 |
| 应收利息 | 5,235,480.55 | 1,902,859.67 | 175.14% | 主要系应收定期存款利息增加所致 |
| 其他应收款 | 43,288,914.14 | 20,186,929.80 | 114.44% | 主要系业务备用金和保证金增加所致 |
| 在建工程 | 12,923,846.40 | 5,326,761.12 | 142.62% | 主要系本期基建项目增加所致 |
| 长期待摊费用 | 25,455,397.06 | 14,721,788.68 | 72.91% | 主要系诊疗板块扩大营业规模所致 |

| 项 目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 | 变动比率 | 变动原因 |
|------|---------------|---------------|-----------|--------------------|
| 预收款项 | 23,138,436.21 | 17,231,464.62 | 34.28% | 主要系本期业务结算所致 |
| 应付股利 | 54,392,752.62 | 1,339,966.06 | 3,959.26% | 主要系本期分配的股利目前尚未支付所致 |

2、 合并利润表项目

| 项 目 | 本期发生数 | 上期发生数 | 变动比率 | 变动原因 |
|----------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
| 财务费用 | -4,618,060.73 | 1,301,899.99 | -454.72% | 为本期利息收入比同期上升所致 |
| 资产减值损失 | 5,699,467.07 | 2,821,073.47 | 102.03% | 为本期坏账准备计提增加所致 |
| 公允价值变动收益 | -844,679.59 | 2,679,100.00 | -131.53% | 为本期证券的市价变动所致 |
| 投资收益 | 6,774,099.48 | 13,315,157.85 | -49.12% | 系本期处置部分交易性金融资产取得的投资收益较上年同期减少所致。 |

3、 合并现金流量表项目

| 项 目 | 本期发生数 | 上期发生数 | 变动比率 | 变动原因 |
|---------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 26,425,138.53 | 58,010,088.92 | -54.45% | 主要为本年度销售收入回款金额减少、同时支付的税金和费用增加所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -10,343,732.60 | 48,199,283.81 | -121.46% | 主要为本期购买交易性金融资产及基建支出较上年增加所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,481,947.25 | -32,924,112.90 | — | 主要为上期支付了股利而本期尚未支付所致 |

第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证券报、上海证券报上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长： 陈平
马应龙药业集团股份有限公司
2013 年 8 月 22 日